

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 4200000 Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 4210000 Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 4215031 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення необхідними умовами дітей та молоді для гармонійного виховання, фізичного розвитку, змістовного відпочинку і дозволення, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя

### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

#### 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	15 388,147	0,460	15 388,607	15 314,109	1,843	15 315,952	-74,038	1,383	-72,655

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника

Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), відповідно до постанови КМУ від 07.03.2022. N 221 "Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотуються з бюджету, в умовах воєнного стану", раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). По спеціальному фонду відхилення пояснюється надходженням благодійних внесків.

1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	15 388,147	0,460	15 388,607	15 314,109	1,843	15 315,952	-74,038	1,383	-72,655
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	-------	------------	------------	-------	------------	---------	-------	---------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника

Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), відповідно до постанови КМУ від 07.03.2022. N 221 "Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотуються з бюджету, в умовах воєнного стану", раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). По спеціальному фонду відхилення пояснюється надходженням благодійних внесків.

#### 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	3,16	x

(тис. грн.)

	в т. ч.				
1.1	власних надходжень	x	2,427	x	
1.2	інших надходжень	x	0,733	x	

**Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року**

На початок року залишилися кошти з оплати за оренду приміщення, благодійні внески.					
2.	Надходження	1,893	1,843	-0,05	
	в т. ч.				
2.1	власні надходження	1,843	1,843	0	
2.2	надходження позик	0	0	0	
2.3	повернення кредитів	0	0	0	
2.4	інші надходження	0,05	0	-0,05	

**Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових**  
**Відхилення фактичних обсягів інших надходжень від планових**  
**відбулися за рахунок відсутності надходжень запланованих прогнозних витрат за послуги аренди майна.**

3.	Залишок на кінець року	x	3,21		
	в т. ч.				
3.1	власних надходжень	x	2,427		
3.2	інших надходжень	x	0,783		

**Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року**

На кінець року залишилися кошти з оплати за оренду приміщення, благодійні внески.

### 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами												
I.	затрат											
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл	0,002	0,000	0,002	0,000	0,002	0,000	0,002	0,000	0,000	0,000	0,000
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл, в т.ч.:	0,123	0,000	0,123		0,121	0,000	0,121	-0,002	0,000	0,000	-0,002
	Тренерів	0,081	0,000	0,081		0,081	0,000	0,081	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками												
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць.												
2.	продукту											
	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2,484	0,000	2,484		2,359	0,000	2,359	0,000	0,000	0,000	0,000
	Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	0,487	0,000	0,487		0,159	0,000	0,159	-0,328	0,000	0,000	-0,328



**Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками**

Розглядаючи вплив на результати навчання, кількість учнів зменшилась у порівнянні з плановими показниками.

[illegible]

**Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками**

Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простую не з вини працівника, який оплачуються не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану"

4.	якості									
	Кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	0,062	0,000	0,062	0,011	0,000	0,011	-0,051	0,000	-0,051
	Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	0,450	0,000	0,450	0,116	0,000	0,116	-0,334	0,000	-0,334

**Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками**

Відхилення пояснюється зменшенням кількості підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України, ніж планувалось.

[illegible]

На досягнення результативних показників бюджетної програми вплинули наявність відпусток та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), використання бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану"

1 2 зменшуються усі члени використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (малані кредити)	15712,083	46,659	15758,742	15314,109	1,843	15315,952	-2,533	-96,050	-2,810

Посилення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (наданих кредитів) порівняно із

Відхилення пояснюється використанням бюджетних коштів у звітному році відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання аналогічними показниками попереднього року

В Т. ч.





Кредиторська заборгованість, що планується погасити	23,177	0,000	23,177	0,000	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
3. ефективності										
4. якості										
Відсоток поточної кредиторської заборгованості на початок року	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення виникли внаслідок відсутності кредиторської заборгованості на початок року у звітному році.										
1.3	Проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками	46,560	0,000	46,560	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Відхилення відсутні у зв'язку з відсутністю даних за звітний бюджетний період.										
1.	затрат									
	Обсяг витрат на проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками	46,560	0,000	46,560	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
2.	продукту									
	Кількість закладів, в яких планується проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками	0,002	0,000	0,002	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками в розрахунку на 1 заклад	23,280	0,000	23,280	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
4.	якості									
	Рівень освоєння витрат на проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення відсутні у зв'язку з відсутністю даних за звітний бюджетний період.										
	Напрямок використання бюджетних коштів									
	...									

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм";

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження із загального фонду						
	Бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2.	Видатки бюджету розвитку	x				x	x
	всього:						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків						
	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".  
Порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни".

Станом на 01.01.2023 обсяг кредиторської заборгованості склав 8,00 гривень.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми програма є актуальною, адже вона забезпечує створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту.

ефективності бюджетної програми програма є ефективною, завдання програми виконуються у повному обсязі.  
корисності бюджетної програм виконання бюджетної програми забезпечує необхідними умовами дітей та молоді для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання.

Начальник Управління фінансового забезпечення,

бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

В.С. Фрізель