

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1.	4200000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	4210000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	4215031	0810 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 молодь для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	12 059 369,00	460,00	12 059 829,00	11 987 440,00	15 427,00	12 002 867,00	-71 929,00	14 967,00	-56 962,00
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	12 059 361,00	460,00	12 059 821,00	11 987 432,00	15 427,00	12 002 859,00	-71 929,00	14 967,00	-56 962,00
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 № 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 благодійної допомоги.										
2	Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	3 209,84	0,00	-3 209,84
1.1	власних надходжень	783,28	0,00	-783,28
1.2	інших надходжень	2 426,56	0,00	-2 426,56
2.	Надходження	12 282,22	15 426,56	3 144,34
2.1	власні надходження	632,22	1 350,00	717,78
Відхилення пояснюється використанням залишку власних надходжень, який утворився на початок року				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	11 650,00	14 076,56	2 426,56
Відхилення пояснюється використанням залишку інших надходжень, який утворився на початок року				
3.	Залишок на кінець року	0,00	65,50	65,50
3.1	власних надходжень	0,00	65,50	65,50
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ 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										
	Затрат									
1	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
2	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл, в т.ч.	120,50	0,00	120,50	117,50	0,00	117,50	-3,00	0,00	-3,00
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
3	Тренерів	80,50	0,00	80,50	80,50	0,00	80,50	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Продукту									
4	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2 319,00	0,00	2 319,00	2 319,00	0,00	2 319,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

6	Середні витрати на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи	7 657 055,00	922,00	7 657 977,00	5 993 716,00	7 714,00	6 001 430,00	78,28	836,66	78,37
У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшилися витрати загального фонду, що призвело до змін витрат на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи. По спеціальному фонду зростання витрат на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи виникли у зв'язку з отриманням благодійної допомоги.										
7	Середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних школах у розрахунку на одного учня	6 492,00	0,00	6 492,00	5 169,00	7,00	5 176,00	79,62	0,00	79,73
У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшилися витрати загального фонду, що призвело до змін витрат на перебування 1 учня в дитячо-юнацьких спортивних школах. По спеціальному фонду зростання витрат на 1 учня виникли у зв'язку з отриманням благодійної допомоги.										
	Якості									
8	Кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	11,00	0,00	11,00	18,00	0,00	18,00	163,64	0,00	163,64
Відхилення пояснюється збільшенням кількості підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України у звітному році в порівнянні з попереднім.										
9	Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	116,00	0,00	116,00	372,00	0,00	372,00	320,69	0,00	320,69
Відхилення пояснюється збільшенням кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях у звітному році в порівнянні з попереднім.										
2	Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
	Затрат									
1	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
	Продукту									
2	Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
	Якості									
3	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ уп	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, адже вона забезпечує створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозволя дітям та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

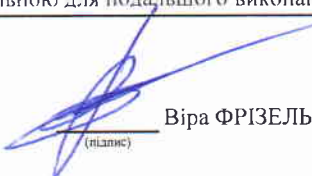
корисності бюджетної програм

Виконання бюджетної програми забезпечує необхідними умовами дітей та молоді для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозволя, 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


(підпис) Віра ФРІЗЕЛЬ

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

42000000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради	(наймаювання головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
42100000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради	(наймаювання відповідального виконавця)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
4215031	0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	(наймаювання бюджетної програми)	
(КПКВК ДБ(МБ))			

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання	
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік							
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами														
Ефективності														
1	Середні витрати на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи	грн	7 694 074,00	230,00	7 657 055,00	9,22,00	1,00	0,25	6 029 681,00	230,00	5 993 716,00	7 711,00	1,01	0,03
2	Середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних школах у розрахунок на одного учня	грн	6 195,00	0,00	6 492,00	0,00	0,95	0,00	5 200,00	0,00	5 169,00	7,00	1,01	0,00
Якості														
3	Кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	осіб	62,00	0,00	11,00	0,00	0,18	0,00	62,00	0,00	18,00	0,00	0,29	0,00
4	Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних спортивних змагання	осіб	450,00	0,00	116,00	0,00	0,26	0,00	450,00	0,00	372,00	0,00	0,83	0,00
Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року														
Якості														
5	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(сф) = (1,01+0,03+1,01) / 3 * 100 = 68,06$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

	68,06
--	-------

$$I(\text{як}) = (0,29+0,83+1,00) / 3 * 100 = 70,57$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00+0,25+0,95) / 3 * 100 = 73,62 = 68,06 / 73,62 = 0,9245 = 0,85 <= 1 < 1 = 15 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 68,06 + 70,57 + 15,00 = 153,63$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

Голова Адміністрації Салтівського району Харківської міської ради

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

Олексій ТОПЧІЙ

Віра ФРІЗЕЛЬ