

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1.	1100000 (КІПКВК ДБ(МБ))	Департамент у справах сім'ї, молоді та спорту Харківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1120000 (КІПКВК ДБ(МБ))	Управління з питань фізичної культури та спорту Департаменту у справах сім'ї, молоді (найменування відповідального виконавця)
3.	1125031 (КІПКВК ДБ(МБ))	0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4.	Мета бюджетної програми:	

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1.	Видатки(надані кредити)	54 699 110,00	43 550,00	54 742 660,00		49 219 421,00	338 865,00	49 558 286,00	-5 479 689,00	295 315,00	-5 184 374,00	
1	Здійснення утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл та шкіл олімпійського резерву, забезпечення підвищення ефективності їх роботи з підготовки резерву до збірних команд області та України, підтримка навчально-спортивної роботи	54 650 589,00	0,00	54 650 589,00		49 170 900,00	295 315,00	49 466 215,00	-5 479 689,00	295 315,00	-5 184 374,00	
Відхилення по загальному фонду виникло у зв'язку із впровадженням простою у роботі комунальних закладів з причини введення з 24 лютого 2022 року на територію України воєнного стану. Видатки спеціального фонду перевищують планові показники в зв'язку зі спрямуванням на першочергові видатки установ залишків плати за послуги на початок звітного періоду.												
3	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	48 521,00	0,00	48 521,00		48 521,00	0,00	48 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей не має												
4	Проведення капітального ремонту закладів	0,00	43 550,00	43 550,00		0,00	43 550,00	43 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей не має												

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	гривень
1.	Залишок на початок року	0,00	1 091 298,00		1 091 298,00
Залишок на 01.01.2023					
1.1	власних надходжень	0,00	1 091 298,00		1 091 298,00
Залишок на 01.01.2023					
1.2	інших надходжень	0,00	0,00		0,00
2.	Надходження	43 550,00	95 654,00		52 104,00
2.1	власні надходження	0,00	52 104,00		52 104,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00		0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00		0,00
2.4	інші надходження	43 550,00	43 550,00		0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	848 087,00		848 087,00
Залишок на 01.01.2024					
3.1	власних надходжень	0,00	848 087,00		848 087,00
Залишок на 01.01.2024					
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				Викорано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
Здійснення утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл та шкіл олімпійського резерву, забезпечення підвищення ефективності їх роботи з підготовки резерву до збірних команд області та України, підтримка навчально-спортивної роботи											
Затрат											
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	6,00	0,00	6,00						11,00	5,00
По спеціальному фонду втраховано 5 комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл з загальної кількості втрахованих за загальним фондом.											
2	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	54 650 589,00	0,00	54 650 589,00	49 170 900,00	295 315,00	-5 479 689,00	295 315,00			-5 184 374,00
Розбіжності у показниках обсягу витрат на утримання комунальних закладів виникли через зменшення кількості зайнятих штатних одиниць та в зв'язку з ефективним проведенням закупівель. Видатки спеціального фонду перевищують планові показники в зв'язку зі спрямуванням на першочергові видатки установ залишкові плати за послуги на початок звітного періоду.											
3	обсяг витрат на проведення навчально-тренувальної роботи та участь у змаганнях комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	179 630,00	0,00	179 630,00	179 630,00	74 066,00	253 696,00	0,00			74 066,00
Для підготовки учнів до змагань різного рівня були залучені кошти спеціального фонду. Це призвело до розбіжностей в обсязі витрат на проведення навчально-тренувальної роботи.											
4	фонд оплати праці комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	32 312 000,00	0,00	32 312 000,00	32 311 856,00	0,00	-144,00	0,00			-144,00
Розбіжностей не має											
5	обсяг витрат на поточне утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	22 158 959,00	0,00	22 158 959,00	16 679 414,00	221 249,00	-5 479 545,00	221 249,00			-5 258 296,00
Розбіжності у показниках обсягу витрат на утримання комунальних закладів виникли через зменшення кількості зайнятих штатних одиниць та в зв'язку з ефективним проведенням закупівель. Залучення кошти спеціального фонду дало змогу забезпечити функціонування на належному рівні комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл.											
6	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	497,08	0,00	497,08	497,08	0,00	497,08	0,00			0,00
Розбіжностей не має											
7	у тому числі - тренерів	200,58	0,00	200,58	200,58	0,00	0,00	200,58	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей не має											
Продукту											
8	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	2 486,00	0,00	2 486,00	1 640,00	0,00	-846,00	0,00			-846,00
Розбіжності у показниках середньорічної кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 №64/2022 (зі змінами), знаходженням міста Харкова у зоні можливих бойових дій у 2023 році. Проведення повноцінної роботи з вихованцями спортивних закладів не можливе, це призвело до зменшення кількості учнів ДЮСШ.											
9	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	217,00	0,00	217,00	207,00	0,00	-10,00	0,00			-10,00
Розбіжності у показниках середньорічної кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях виникла у зв'язку зі зменшенням кількості учнів ДЮСШ.											
Ефективності											
10	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	9 108 432,00	0,00	9 108 432,00	8 195 150,00	59 063,00	-913 282,00	8 254 213,00	59 063,00		-854 219,00
Розбіжності у показниках виникли через зменшення кількості зайнятих штатних одиниць та в зв'язку з ефективним проведенням закупівель. Залучення коштів спеціального фонду дало змогу забезпечити функціонування на належному рівні комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл. Середні витрати по											

спеціальному фонду розраховані на 5 комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл з загальної кількості врахованих за загальним фондом.											
11	середні витрати на проведення навчально-тренувальної роботи та участь у змаганнях комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	59 877,00	0,00	59 877,00	74 066,00	133 943,00	0,00	74 066,00	74 066,00		
Проведення НТЗ за рахунок коштів спеціального фонду вплинуло на збільшення показника середніх витрат на проведення навчально-тренувальної роботи та участь у змаганнях ДЮСШ.											
12	середні витрати на поточне утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	3 693 160,00	0,00	3 693 160,00	2 779 902,00	44 250,00	2 824 152,00	-913 258,00	44 250,00	-869 008,00	
Розбіжності у показниках виникли через зменшення кількості зайнятих штатних одиниць та в зв'язку з ефективним проведенням закупівель. Запущення коштів спеціального фонду дало змогу забезпечити функціонування на належному рівні комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл. Середні витрати по спеціальному фонду розраховані на 5 комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл з загальної кількості врахованих за загальним фондом.											
Якості											
13	кількість підготовлених спортсменів у дитячо-юнацьких спортивних школах у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) 1 розряду	69,00	0,00	69,00	77,00	0,00	77,00	8,00	0,00	8,00	
Не зважаючи на військову агресію Російської Федерації проти України та знаходження міста Харкова у зоні можливих бойових дій протягом 2023 року проводилась навчально-тренувальна робота серед вихованців ДЮСШ. Зменшення кількості учнів, які брали участь у спортивних змаганнях не завадило збільшенню спортсменів які здобули 1 спортивний розряд.											
14	кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) кандидатів у майстри спорту України	109,00	0,00	109,00	110,00	0,00	110,00	1,00	0,00	1,00	
Не зважаючи на військову агресію Російської Федерації проти України та знаходження міста Харкова у зоні можливих бойових дій протягом 2023 року проводилась навчально-тренувальна робота серед вихованців ДЮСШ. Зменшення кількості учнів, які брали участь у спортивних змаганнях не завадило збільшенню спортсменів які здобули звання КМС.											
15	кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) майстрів спорту України	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	
Розбіжностей не має											
Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік											
Затрат											
16	Обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	48 521,00	0,00	48 521,00	48 521,00	0,00	48 521,00	0,00	0,00	0,00	
Розбіжностей не має											
Якості											
17	Відсоток погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Розбіжностей не має											
Проведення капітального ремонту закладів											
Затрат											
18	обсяг витрат на проведення капітального ремонту комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	0,00	43 550,00	43 550,00	0,00	43 550,00	43 550,00	0,00	0,00	0,00	
Розбіжностей не має											
Продукту											
19	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), в яких будуть проведені роботи з капітального ремонту	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
Розбіжностей не має											
Ефективності											
20	середні витрати на проведення капітального ремонту 1 будівлі комунальної дитячо-юнацької спортивної школи у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	0,00	43 550,00	43 550,00	0,00	43 550,00	43 550,00	0,00	0,00	0,00	
Розбіжностей не має											
Якості											
21	питома вага проведених робіт з капітального ремонту комунальних закладів від планового показника	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Розбіжностей не має											

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
	Видатки(надані кредити)	57 787 604,00	672 984,00	58 460 588,00		49 219 421,00	338 865,00	49 558 286,00		85,17	50,35
	Здійснення утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл та шкіл олімпійського резерву, забезпечення підвищення ефективності їх роботи з підготовки резерву до збірних команд області та України, підтримка навчально-спортивної роботи	57 787 604,00	672 984,00	58 460 588,00		49 170 900,00	295 315,00	49 466 215,00		85,09	43,88
1											84,61
У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 №64/2022 (зі змінами), знаходженням міста Харкова у зоні бойових дій у 2023 році видатки проводились за максимальної економії та 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).											
	Затрат										
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	6,00	0,00	6,00		6,00	5,00	11,00		100,00	0,00
2	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	57 787 604,00	672 984,00	58 460 588,00		49 170 900,00	295 315,00	49 466 215,00		85,09	43,88
У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 №64/2022 (зі змінами), знаходженням міста Харкова у зоні бойових дій у 2023 році видатки проводились за максимальної економії та 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).											
3	обсяг витрат на проведення навчально-тренувальної роботи та участь у змаганнях комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	184 392,00	20 000,00	204 392,00		179 630,00	74 066,00	253 696,00		97,42	370,33
Не зв'язуючи на військову агресію Російської Федерації проти України та знаходженням міста Харкова в зоні можливих бойових дій в 2023 році збільшені витрати на проведення НТЗ за рахунок спеціального фонду для забезпечення підготовки спортсменів до змагань.											
4	дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	38 808 321,00	124 732,00	38 933 053,00		32 311 856,00	0,00	32 311 856,00		83,26	0,00
Розбіжність у показниках фонд оплати праці комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) виникла у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України , знаходженням міста Харкова у зоні можливих бойових дій у 2023 році зменшена кількість фактично працюючих (вимушений простій, відпустка без збереження заробітної плати).											
5	обсяг витрат на поточне утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	18 794 891,00	528 252,00	19 323 143,00		16 679 414,00	221 249,00	16 900 663,00		88,74	41,88
Розбіжність у показниках обсягу витрат на поточне утримання комунальних закладів виникла у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, знаходженням міста Харкова у зоні можливих бойових дій у 2023 році унеможливило повноцінну роботу та фінансування комунальних закладів на території міста Харкова протягом 2023 року. Видатки проводились за максимальної економії бюджетних коштів.											
6	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	497,08	11,00	508,08		497,08	0,00	497,08		100,00	0,00
7	у тому числі - тренерів	200,58	2,00	202,58		200,58	0,00	200,58		100,00	0,00
	Продукту										
8	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	2 695,00	0,00	2 695,00		1 640,00	0,00	1 640,00		60,85	0,00
У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, знаходженням міста Харкова в 2022-2023 роках у зоні можливих бойових дій проведення повноцінної роботи з вихованнями спортивних закладів не можливе. Це призвело до зменшення кількості учнів ДЮСШ											
9	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	786,00	0,00	786,00		207,00	0,00	207,00		26,34	0,00
У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, знаходженням міста Харкова в 2022-2023 роках у зоні можливих бойових дій проведення повноцінної роботи з вихованнями спортивних закладів не можливе. Це призвело до зменшення кількості учнів ДЮСШ											
	Ефективності										
10	середні витрати на утримання однієї	9 631 267,00	134 597,00	9 765 864,00		8 195 150,00	59 063,00	8 254 213,00		85,09	43,88

гривень

[illegible]

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відхилення	Використано всього	Грошові
							Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	7 304 600,00	43 550,00	-7 261 050,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	7 304 600,00	43 550,00	-7 261 050,00	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:

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Стан фінансової дисципліни відповідає фінансово-правовим нормам визначеним законодавством та нормативно-правовими актами України.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програм

Бюджетна програма повністю задовольняє потреби органів місцевого самоврядування та залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

В цілому є задовільним досягнення мети за бюджетною програмою КТПКВК МБ 1125031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» в 2023 році, відповідно до результативних показників, а саме:

- 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.

Завдання бюджетної програми виконані в максимально можливому об'ємі.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми використовуватимуться після завершення її реалізації.

Начальник планово-економічного відділу

Вікторія БОНДАРЕНКО

(підпис)