

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	4400000 (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Новобаварського району Харківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	4410000 (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Новобаварського району Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	4415031 (КПКВК ДБ(МБ))	0810 Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами (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		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	4 155 869,00	0,00	4 155 869,00	4 129 094,00	20 211,00	4 149 305,00	-26 775,00	20 211,00	-6 564,00
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо - юнацькими спортивними школами</i>	343 005,00	0,00	343 005,00	316 230,00	20 211,00	336 441,00	-26 775,00	20 211,00	-6 564,00
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється: по загальному фонду значна економія склалась по нарахуванню на заробітну плату у зв'язку з наявністю у закладах працюючих осіб з інвалідністю; по сплаті теплопостачання, по оплаті водопостачання та водовідведення, заправки картриджів, користування комп'ютерної програми "М.Е. Doc"- видатки склались менше ніж планувалось. По спеціальному фонду відхилення пояснюється не внесенням змін до паспорта бюджетної програми в частині власних надходжень, так як не виникало нових напрямів використання бюджетних коштів впродовж року.										
4	<i>Погашення заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області</i>	113,00	0,00	113,00	113,00	0,00	113,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми відсутні										
5	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо - юнацькими спортивними школами за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації</i>	3 812 751,00	0,00	3 812 751,00	3 812 751,00	0,00	3 812 751,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми відсутні										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	9 262,00	9 262,00
1.1	власних надходжень	0,00	9 262,00	9 262,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	12 771,00	12 771,00
2.1	власні надходження	0,00	12 771,00	12 771,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	1 822,00	1 822,00
3.1	власних надходжень	0,00	1 822,00	1 822,00
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	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
2	кількість груп	97,00	0,00	97,00	97,00	0,00	97,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	всього кількість працівників дитячо - юнацьких спортивних шкіл, в т.ч.	65,00	0,00	65,00	39,83	0,00	39,83	-25,17	0,00	-25,17
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад										
4	тренерів - викладачів	38,00	0,00	38,00	21,83	0,00	21,83	-16,17	0,00	-16,17
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад										
	Продукту									
5	кількість учнів, що відвідують дитячо - юнацькі спортивні школи	1 190,00	0,00	1 190,00	1 190,00	0,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
6	кількість дітей дошкільного та шкільного віку	8 042,00	0,00	8 042,00	8 042,00	0,00	8 042,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
7	дівчат	239,00	0,00	239,00	239,00	0,00	239,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
8	хлопців	951,00	0,00	951,00	951,00	0,00	951,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 учня, який відвідує дитячо - юнацькі спортивні школи	288,00	0,00	288,00	266,00	17,00	283,00	-22,00	17,00	-5,00
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються по загальному фонду - невиконанням планових показників, які використані при розрахунку показника ефективності, по спеціального фонду - не вносились зміни до паспорту бюджетної програми по спеціальному фонду кошторису в частині власних надходжень										
	Якості									
10	відсоток охоплення дітей дитячо - юнацькими спортивними школами	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
Погашення заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області										
	Затрат									
11	обсяг заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області	113,00	0,00	113,00	113,00	0,00	113,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Якості									
12	відсоток погашення заборгованості згідно рішення суду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо - юнацькими спортивними школами за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації										
	Затрат									
13	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	3 796 243,00	0,00	3 796 243,00	3 796 243,00	0,00	3 796 243,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
14	обсяг додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	16 508,00	0,00	16 508,00	16 508,00	0,00	16 508,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Продукту									
15	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	39,83	0,00	39,83	39,83	0,00	39,83	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
16	кількість закладів, в яких передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Ефективності									
17	середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	95 311,00	0,00	95 311,00	95 311,00	0,00	95 311,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
18	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг	16 508,00	0,00	16 508,00	16 508,00	0,00	16 508,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Якості									
19	відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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
	Видатки(надані кредити)	3 662 427,00	16 474,00	3 678 901,00	4 129 094,00	20 211,00	4 149 305,00	112,74	122,68	112,79
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо - юнацькими спортивними школами	1 933 038,00	16 474,00	1 949 512,00	316 230,00	20 211,00	336 441,00	16,36	122,68	17,26
Зменшення обсягів проведених видатків по загальному фонду порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено збільшенням обсягів додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України у поточному році, за рахунок дотації здійснено видатки на оплату праці з нарахуваннями, оплату тепlopостачання. В цілому видатки загального фонду збільшилися по заробітній платі з нарахуванням. Збільшення обсягів проведених видатків по спеціальному фонду обумовлено збільшенням обсягів надходження благодійних внесків у звітному році.										
	Затрат									
1	кількість дитячо - юнацьких спортивних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні										
2	кількість груп	97,00	0,00	97,00	97,00	0,00	97,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні										
3	всього кількість працівників дитячо - юнацьких спортивних шкіл, в т.ч.	41,50	0,00	41,50	39,83	0,00	39,83	95,98	0,00	95,98
Зменшення кількості зайнятих посад										
4	тренерів - викладачів	20,00	0,00	20,00	21,83	0,00	21,83	109,15	0,00	109,15
Збільшення кількості зайнятих посад										

№ 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
	Продукту									
5	кількість учнів, що відвідують дитячо - юнацькі спортивні школи	1 190,00	0,00	1 190,00	1 190,00	0,00	1 190,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні										
6	кількість дітей дошкільного та шкільного віку	8 544,00	0,00	8 544,00	8 042,00	0,00	8 042,00	94,12	0,00	94,12
Зменшення кількості дітей за даними обліку										
7	дівчат	239,00	0,00	239,00	239,00	0,00	239,00	100,00	0,00	100,00
8	хлопців	951,00	0,00	951,00	951,00	0,00	951,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 учня, який відвідує дитячо - юнацькі спортивні школи	1 627,00	14,00	1 641,00	266,00	17,00	283,00	16,35	121,43	17,25
По загальному фонду зменшення показника ефективності обумовлено зменшенням обсягів видатків по напрямку у звітному році; по спеціальному фонду - збільшення обсягів збільшенням обсягів надходження благодійних внесків у звітному році										
	Якості									
10	відсоток охоплення дітей дитячо - юнацькими спортивними школами	14,00	0,00	14,00	15,00	0,00	15,00	107,14	0,00	107,14
Збереження кількості дітей, що відвідують дитячо - юнацькі спортивні школи, при одночасному зменшенні кількості дітей дошкільного та шкільного віку										
4	<i>Погашення заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області</i>	0,00	0,00	0,00	113,00	0,00	113,00	0,00	0,00	0,00
Напрямок відсутній у попередньому році										
	Затрат									
1	обсяг заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області	0,00	0,00	0,00	113,00	0,00	113,00	0,00	0,00	0,00
Показник відсутній у попередньому році										
	Якості									
2	відсоток погашення заборгованості згідно рішення суду	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Показник відсутній у попередньому році										
5	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо - юнацькими спортивними школами за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації</i>	1 729 389,00	0,00	1 729 389,00	3 812 751,00	0,00	3 812 751,00	220,47	0,00	220,47
Збільшення обсягів проведених видатків по загальному фонду порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено збільшенням обсягів додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України у поточному році, за рахунок дотації здійснено видатки на оплату праці з нарахуваннями, оплату теплопостачання										
	Затрат									
1	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	1 721 928,00	0,00	1 721 928,00	3 796 243,00	0,00	3 796 243,00	220,46	0,00	220,46
Збільшення обсягів додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України у поточному році, за рахунок якої здійснено видатки на оплату праці з нарахуваннями.										
2	обсяг додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	7 461,00	0,00	7 461,00	16 508,00	0,00	16 508,00	221,26	0,00	221,26
Збільшення обсягів додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України у поточному році на оплату теплопостачання.										
	Продукту									
3	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	41,50	0,00	41,50	39,83	0,00	39,83	95,98	0,00	95,98
Зменшення кількості зайнятих посад										

№ 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
4	кількість закладів, в яких передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00

Розбіжності відсутні

Ефективності										
5	середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової дотації з	41 492,00	0,00	41 492,00	95 311,00	0,00	95 311,00	229,71	0,00	229,71
	державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ									

Збільшення показника затрат, який використаний при розрахунку показника ефективності

6	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг	7 461,00	0,00	7 461,00	16 508,00	0,00	16 508,00	221,26	0,00	221,26
---	--	----------	------	----------	-----------	------	-----------	--------	------	--------

Збільшення показника затрат, який використаний при розрахунку показника ефективності

Якості										
7	відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

Розбіжності відсутні

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	гривень
							Залишок фінансування на майбутні періоди
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:

Контрольні заходи у 2025 році не проводились, фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 відсутня. Рахується дебіторська заборгованість по КЕКВ 2274 "Оплата природного газу" в сумі 9805,25грн, це попередня оплата для проведення розрахунків за природний газ відповідно до укладеного договору постачання природного газу з товариством з обмеженою відповідальністю "Газопостачальна компанія "Нафтогаз Трейдинг" у розмірі 100 відсотків планової вартості природного газу за грудень 2025 року

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною та 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

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма забезпечує підготовку спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

довгострокових наслідків 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

**Начальник Управління фінансового
забезпечення, бухгалтерського обліку та
звітності - головний бухгалтер Адміністрації
Новобаварського району Харківської міської
ради**


Лілія КОСТЮК
(підпис)