

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти	Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000	Відділ освіти	Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального зиконавця)
3.	0615031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл
	(КПКВК ДБ(МБ))	(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:

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)	4 292 619,00	333 550,00	4 626 169,00	3 605 456,43	81 995,00	3 687 451,43	-687 162,57	-251 555,00	-938 717,57
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	4 292 619,00	333 550,00	4 626 169,00	3 605 456,43	81 995,00	3 687 451,43	-687 162,57	-251 555,00	-938 717,57

По загальному фонду виникла економія коштів по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних) не орендували стадіон в зв'язку з продовженням дії воєнного стану та не проводилась обробка дерев'яних конструкцій вогнезахистним розчином, економія по відрядженнях за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності онлайн, по енергоносіях не підвищувалась ціна на тепло. По спеціальному фонду економія, яка виникла в зв'язку із різницею між вартістю діючих тарифів на енергоносії від запланованої в бюджеті, скасуванням проведення запланованих заходів через нестабільну ситуацію на території Харківської області в період воєнного стану.

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	0,00	181 588,99	181 588,99
накопичення коштів для здійснення витрат в майбутніх періодах				
1.1	власних надходжень	0,00	181 588,99	181 588,99
накопичення коштів для здійснення витрат в майбутніх періодах				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	288 852,00	289 814,63	962,63
відхилення виникло за рахунок зростання надходжень за платні послуги (фітнес)				
2.1	власні надходження	216 852,00	217 814,63	962,63
відхилення виникло за рахунок зростання надходжень за платні послуги (фітнес)				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	72 000,00	72 000,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	389 408,62	389 408,62
накопичення коштів для здійснення витрат в майбутніх періодах				
3.1	власних надходжень	0,00	389 408,62	389 408,62
накопичення коштів для здійснення витрат в майбутніх періодах				
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 комунальних дитячо-юнацьких спортивних ц.кл в розрізі їх	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР),
видатки на утримання яких здійснюються
з бюджету

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.

2	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	4 292 619,00	333 550,00	4 626 169,00	3 605 456,43	81 995,00	3 687 451,43	-687 162,57	-251 555,00	-938 717,57
---	--	--------------	------------	--------------	--------------	-----------	--------------	-------------	-------------	-------------

По загальному фонду виникла економія коштів по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з вакантними посадами; по оплаті послуг (крім комунальних) не орендували стадіон в зв'язку з продовженням дії воєнного стану та не проводилась обробка дерев'яних конструкцій вогнезахистним розчином, економія по відрядженнях за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності онлайн, по енергоносіях не підвищувалась ціна на тепло. По спеціальному фонду економія, яка виникла в зв'язку із різницею між вартістю діючих тарифів на енергоносії від запланованої в бюджеті, скасуванням проведення запланованих заходів через нестабільну ситуацію на території Харківської області в період воєнного стану.

Продукту										
3	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	465,00	0,00	465,00	435,00	0,00	435,00	-30,00	0,00	-30,00

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла за рахунок зміни фактичного місця перебування дітей.

Ефективності										
4	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ у розрахунку на одного учні	9 231,44	717,31	9 948,75	8 288,41	188,49	8 476,90	-943,03	-528,82	-1 470,85

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками утворилася за рахунок економії витрат на утримання закладу дитячої юнацько-спортивної школи та зміню кількість дітей.

Якості										
5	динаміка** кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком	100,00	0,00	100,00	93,50	0,00	93,50	-6,50	0,00	-6,50

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла за рахунок зміни фактичного місця перебування дітей.

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)	3 210 261,62	2 515,00	3 212 776,62	3 605 456,43	81 995,00	3 687 451,43	112,31	3 260,24	114,77
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	3 210 261,62	2 515,00	3 212 776,62	3 605 456,43	81 995,00	3 687 451,43	112,31	3 260,24	114,77

Касові видатки проведено відповідно до зареєстрованих фінансових зобов'язань

Затрат										
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00

розбіжність відсутня

2	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	3 210 261,62	2 515,00	3 212 776,62	3 605 456,43	81 995,00	3 687 451,43	112,31	3 260,24	114,77
---	--	--------------	----------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------	----------	--------

розбіжність за рахунок збільшення витрат порівняно з попереднім роком

Продукту										
3	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	465,00	0,00	465,00	435,00	0,00	435,00	93,55	0,00	93,55

зменшилась кількість дітей

Ефективності										
4	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ у розрахунку на одного учні	6 903,79	5,41	6 909,20	8 288,41	188,49	8 476,90	120,06	3 484,10	122,69

розбіжність за рахунок збільшення витрат порівняно з попереднім роком

Якості										
5	динаміка** кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з	106,40	0,00	106,40	93,50	0,00	93,50	87,88	0,00	87,88

бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР),
порівняно з минулим роком

зменшилась кількість дітей

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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.	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:

кредиторська та дебіторська заборгованість по запланованих видатках відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

в повному обсязі забезпечується підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є забезпечення розвитку здібностей вихованців в обраному виді спорту, визнаному в Україні, 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

довгострокових наслідків бюджетної програми

фінансування у наступних роках бюджетної програми "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" надасть змогу забезпечити розвиток здібностей вихованців в обраному виді спорту, визнаному в Україні, 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

Заступник головного бухгалтера


(підпис)

Інна БЕЗВЕРХА