

**Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2020 рік**

1. 1100000
(Код)
2. 1110000
(Код)
3. 1115021
(Код)

0810
(КФКВК)1

Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)

Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)

Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми

Організація забезпечення підготовки спортсменів з інвалідністю

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)	8 701,308	444,600	9 145,908	8 694,627	444,600	9 139,227	-6,681	0,000	-6,681
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з економією коштів по сплаті ССВ працюючих осіб з інвалідністю, комунальних послуг - у зв'язку з меншим за очікуване споживанням, та за іншими статтями видатків - у зв'язку із меншим обсягом наданих послуг та меншими фактичними видатками на відрядження										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності Донецького регіонального центру з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю "Інваспорт"	3 410,688		3 410,688	3 409,321		3 409,321	-1,367	0,000	-1,367
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з економією коштів: 1) по сплаті ССВ працюючих осіб з інвалідністю, 2) комунальних послуг - у зв'язку з меншим за очікуване споживанням, 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними видатками на відрядження										
1.2.	Зміцнення матеріально-технічного забезпечення Донецького регіонального центру з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю "Інваспорт"		444,600	444,600		444,600	444,600	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - відхилення відсутні										
1.3.	Забезпечення діяльності Комунального закладу "Донецька обласна дитячо-юнацька спортивна школа для осіб з інвалідністю"	5 266,650		5 266,650	5 262,111		5 262,111	-4,539	0,000	-4,539
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з економією коштів: 1) по оплаті комунальних послуг - у зв'язку з меншим за очікуване споживанням, 2) економією коштів за іншими поточними видатками - у зв'язку із меншим обсягом наданих послуг та меншими фактичними видатками на відрядження										
1.4.	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	23,970		23,970	23,195		23,195	-0,775	0,000	-0,775
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - наявні відхилення у зв'язку із меншим обсягом наданих послуг та меншим обсягом сумарної вартості укладених договорів										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахування м змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року			
	в т. ч.	х		х
1.1.	власних надходжень			
1.2.	інших надходжень	х		х
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року	х		х
2.	Надходження			
	в т. ч.	444,600	444,600	0
2.1.	власні надходження		31,513	31,513
2.2.	надходження позик			0
2.3.	повернення кредитів			0
2.4.	інші надходження			0
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових - позапланове надходження в натуральній формі, у т.ч. дезінфікувальних засобів, палива	444,600	444,600	0
3.	Залишок на кінець року			
	в т. ч.	х		
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень	х	0	0
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року	х	0	0

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Загверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Завдання: Функціонування регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"										
1. Затрат										
	Кількість регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	1		1	1		1	0	0	0
	Кількість штатних працівників регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	24,0		24,0	18,0		18,0	-6,0	0,0	-6,0
	Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів		444,600	444,600		444,600	444,600	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику затрат наявні відхилення з огляду на те, що фактична чисельність закладу станом на 01.01.2021 менша за штатну на 6,0 шт. од.										
2. Продукту										
	Кількість учасників спортивних заходів та заходів з фізкультурно-спортивної реабілітації осіб з інвалідністю, що проводяться центрами з фізичної культури і спорту для осіб з інвалідністю	1 000		1000	884		884	-116	0	-116
	Кількість придбаних матеріально-технічних засобів		2	2		2	2	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику продукту наявні відхилення з огляду на запровадження карантинних обмежень у 2020 році, у т.ч. на кількість учасників спортивних заходів, у т.ч. масового характеру, та з метою належної підготовки паралімпійського резерву регіону, проведено більшу кількість навчально-тренувальних зборів, через що охоплено меншу кількість осіб з інвалідністю від запланованого показника										
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	8,031		8,031	11,530		11,530	3,499	0	3,499
	Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів		222,300	222,300		222,300	222,300	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показник фактичної середньомісячної заробітної плати склався більшим через меншу фактичну чисельність закладу станом на 01.01.2021 за штатну										

4. Якості									
Динаміка кількості осіб з інвалідністю регіону (адміністративно-територіальної одиниці), охоплених спортивними заходами центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт", порівняно з минулим роком	-25,0%		-25,0%	-33,7%		-33,7%	-8,7%	0,0%	-8,7%
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику якості наявні відхилення з огляду на запровадження карантинних обмежень у 2020 році, у т.ч. на кількість учасників спортивних заходів, у т.ч., масового характеру, та з метою належної підготовки паралімпійського резерву регіону, проведено більшу кількість навчально-тренувальних зборів, через що охоплено меншу кількість осіб з інвалідністю від запланованого показника									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - результативні показники виконано на належному рівні, що дало змогу забезпечити статутну діяльність установи серед осіб з інвалідністю в регіоні, покращено матеріально-технічне забезпечення.									
Завдання: Розвиток здібностей вихованців реабілітаційних дитячо-юнацьких спортивних шкіл для осіб з інвалідністю в обраному видів спорту									
1. Затрат									
Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл (далі - ДЮСШ) для осіб з інвалідністю	1		1	1		1	0	0	0
Кількість штатних працівників ДЮСШ для осіб з інвалідністю у тому числі тренерів	25,0		25,0	21,0		21,0	-4,0	0,0	-4,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику затрат наявні відхилення з огляду на те, що фактична чисельність закладу станом на 01.01.2021 менша за штатну на 4,0 шт. од.	18,5		18,5	15,0		15,0	-3,5	0,0	-3,5
2. Продукту									
Середньорічна кількість учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю	175		175	196		196	21	0	21
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику продукту наявні відхилення з огляду на рух контингенту учнів протягом навчального року - збільшення фактичної кількості учнів шляхом донабору у відділення з видів спорту									
3. Ефективності									
Середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ для осіб з інвалідністю	13,836		13,836	16,471		16,471	2,635	0	2,635
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показник фактичної середньомісячної заробітної плати склались більшими через меншу фактичну чисельність закладу за штатну									
4. Якості									
Кількість підготовлених у ДЮСШ для осіб з інвалідністю кандидатів у майстри спорту України, майстрів спорту України, заслужених майстрів спорту України, майстрів спорту міжнародного класу	39		39	39		39	0	0	0
Динаміка кількості учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	7%		7%	20,2%		20,2%	13,2%	0,0%	13,2%
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показник динаміки кількості учнів склався меншим від запланованого через перевиконання по комплектації учнями відділень з видів спорту станом на 01.01.2021, фактична кількість учнів станом на 01.01.2021 збільшилася на 20,2% у порівнянні з станом на 01.01.2020.									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - переважна більшість показників виконана на належному рівні, відхилення окремих показників затрат та ефективності утворилось у зв'язку з меншою фактичною чисельністю закладу за штатну, по показниках продукту та якості - у зв'язку з меншою комплектацією учнями відділень з видів спорту за планові показники. очікуване споживання, та за іншими статтями видатків - у зв'язку із меншим обсягом наданих послуг та меншими фактичними видатками на відрядження.									

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

N 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)	5 974,673	20,000	5 994,673	8 694,627	444,600	9 139,227	45,5%	2123,0%	52,5%
в т.ч.										
1.1	Завдання: Функціонування регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	3 189,259	20,000	3 209,259	3 426,994	444,600	3 871,594	7,5%	2123,0%	20,6%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів - збільшення соціальних стандартів, зміна номенклатури придбаних товарів за спеціальним фондом відповідно до потреб установи.										
1. Затрат										
	Кількість регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	1		1	1		1	0,0%		0,0%
	Кількість штатних працівників регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	18,5		18,5	18,0		18,0	-2,7%		-2,7%
	Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів		20,000	20,000		444,600	444,600		2123,0%	2123,0%
2. Продукту										
	Кількість учасників спортивних заходів та заходів з фізкультурно-спортивної реабілітації інвалідів, що проводяться центрами інвалідного спорту	1334		1334	884		884	-33,7%		-33,7%
	Кількість придбаних матеріально-технічних засобів		1	1	0	2	2		100,0%	100,0%
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	10,195		10,195	11,530		11,530	13,1%		13,1%
	Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів		20,000	20,000		222,300	222,300		1011,5%	1011,5%
4. Якості										
	Динаміка** кількості інвалідів регіону (адміністративно-територіальної одиниці), охоплених спортивними заходами центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт", порівняно з минулим роком	5,5%		5,5%	-33,7%		-33,7%	-33,7%		-39,2%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - 1) рух персоналу протягом 2020 року, текучість кадрів, наявність вакантних посад; збільшення соціальних стандартів; 2) зміна номенклатури закуплених товарів та збільшення їх середньої вартості, 3) кількість учасників спортивних заходів зменшилась з огляду на запровадження карантинних обмежень у 2020 році, у т.ч. на кількість учасників спортивних заходів, у т.ч. масового характеру.										
1.2	Завдання: Розвиток здібностей вихованців реабілітаційних дитячо-юнацьких спортивних шкіл для осіб з інвалідністю в обраному видів спорту	2 785,413		2 785,413	5 267,633		5 267,633	89,1%		89,1%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів - збільшення соціальних стандартів, застосування норм ПКМУ від 14 серпня 2019 р. № 755 "Деякі питання оплати праці працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл".										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл (далі - ДЮСШ) для осіб з інвалідністю	1		1	1		1	0,0%		0,0%
	Кількість штатних працівників ДЮСШ для осіб з інвалідністю у тому числі тренерів	20,0		20,0	21,0		21,0	5,0%		5,0%
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю	163		163	196		196	20,2%		20,2%
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ для осіб з інвалідністю	9,018		9,018	16,471		16,471	82,6%		82,6%
4. Якості										
	Кількість підготовлених у ДЮСШ для осіб з інвалідністю кандидатів у майстри спорту України	39		39	39		39	0,0%		0,0%
	Динаміка** кількості учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	5,2%		5%	20,2%		20,2%	20,2%		20,2%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - заміщення вакантних посад, розширення контингенту учнів з інвалідністю, збільшення соціальних стандартів.										

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
	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	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 всього:	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1.	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						
	...						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

поточна дебіторська заборгованість на початок року - 10972,45 грн., на кінець року - 9668,52 грн. (передплата за періодичні видання), кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. "Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми є актуальним для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорт бюджетної програми, забезпечено належне функціонування закладів зі спорту для осіб з інвалідністю, організацію та проведення спортивних заходів

корисності бюджетної програм

Забезпечено належний рівень спортивної роботи з особами з інвалідністю області, функціонування закладів зі спорту для осіб з інвалідністю.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Забезпечення виконання підготовки паралімпійського резерву та розвиток спортивних здібностей молоді з інвалідністю Донецької області.

Начальник відділу бухгалтерського обліку і звітності-головний бухгалтер управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації


(підпис)

Т.В. Полеводо
(ініціали та прізвище)