

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2020 рік

1. 1100000
(Код)

Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)

2. 1110000
(Код)

Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)

3. 1115031
(Код)

0810
(КФКВК)1

Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл
(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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ 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)	53049,486	2124,500	55173,986	52839,315	2123,835	54963,150	-210,171	-0,665	-210,836
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з економією коштів: 1) по сплаті ЄСВ працюючих осіб з інвалідністю, меншою кількістю листків непрацездатності, 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання, 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку зі зменшенням цін на товари та послуги внаслідок проведення процедур закупівель, меншим обсягом наданих послуг та меншими фактичними видатками на відрядження на спортивні заходи, скасуванням проведення підвищення кваліфікації тренерів-викладачів; 4) зменшення цін на товари внаслідок проведення процедур закупівель										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення функціонування комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	52 897,914		52897,914	52 687,743		52687,743	-210,171	0,000	-210,171
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з економією коштів: 1) по сплаті ЄСВ працюючих осіб з інвалідністю, меншою кількістю листків непрацездатності, 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання, 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку зі зменшенням цін на товари та послуги внаслідок проведення процедур закупівель, меншим обсягом наданих послуг та меншими фактичними видатками на відрядження на спортивні заходи, скасуванням проведення підвищення кваліфікації тренерів-викладачів										
1.2.	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	151,572		151,572	151,572		151,572	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника - відхилення відсутні										
1.3.	Покращення матеріально-технічного забезпечення комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл		2 124,500	2124,500		2 123,835	2 123,835		-0,665	-0,665
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з економією коштів через зменшення цін на товари внаслідок проведення процедур закупівель										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		
		Виконано	Відхилення	
1.	Залишок на початок року			
	в т. ч.	x	117,537	x
1.1.	власних надходжень			
1.2.	інших надходжень	x	117,537	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року - наявність коштів ФСС 2012-2014 років по депонованій кредиторській заборгованості по спортивних заходах 2012-2014 років.				
2.	Надходження	2124,500	2123,835	-0,665
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик		52,96	52,96
2.3.	повернення кредитів			0
2.4.	інші надходження			0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових - зменшення цін на товари внаслідок проведення електронних закупівель, позапланове надходження коштів інших джерел.				
2.	Надходження	2124,500	2123,835	-0,665
3.	Залишок на кінець року			
	в т. ч.	x	122,537	122,537
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень	x	122,537	122,537
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року - наявність коштів ФСС 2012-2014 років по депонованій кредиторській заборгованості по спортивних заходах 2012-2014 років, коштів, накопичених для здійснення господарських операцій у мабутньому бюджетному періоді.				
3.	Залишок на кінець року	x	0	0

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Завдання: Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами										
1. Затрат										
	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	9		9	9		9	0		0
	з них:									
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-	-		-
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	1		1	1		1	0		0
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	3		3	3		3	0		0
	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	53049,486		53049,486	52839,315		52839,315	-210,171		-210,171
	з них:									
	- комплексна дитячо-юнацька спортивна школа	-		-	-		-	-		-
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	9206,749		9206,749	9202,380		9202,380	-4,369		-4,369
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	13147,090		13147,090	13129,908		13129,908	-17,182		-17,182
	Кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	30695,647		30695,647	30507,027		30507,027	-188,620		-188,620
	з них:									
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-	-		-
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	56,00		56,00	47,5		47,5	-8,50		-8,50
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	90,25		90,25	67,75		67,8	-22,50		-22,50
	у тому числі - тренерів	170,25		170	149,5		149,5	-20,75		-20,75
	з них:	233,50		233,50	194,25		194,25	-39,25		-39,25
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-	-		-
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	47,50		47,50	41,50		41,50	-6,00		-6,00
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	67,00		67,00	49,00		49,00	-18,00		-18,00
		119		119	103,75		103,8	-15,25		-15,25

Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів		2124,500	2124,500	2123,835	2123,835	0,000	-0,665	-0,665
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показниках затрат наявні відхилення у зв'язку з: 1) економією коштів по сплаті ЄСВ працюючих осіб з інвалідністю, меншою кількістю листків непрацездатності, 2) економією коштів по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання, 3) економією коштів за іншими статтями видатків - у зв'язку зі зменшенням цін на товари та послуги внаслідок проведення процедур закупівель, меншим обсягом наданих послуг та меншими фактичними видатками на відрядження на спортивні заходи, скасуванням проведення підвищення кваліфікації тренерів-викладачів; 4) фактична чисельність закладів станом на 01.01.2021 менша за штатну на 51,75 шт. од.; 5) наявна економія коштів за спеціальним фондом через зменшення цін на товари внаслідок проведення процедур закупівель								
2. Продукту								
Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету		5000	5000	4726	4726	-274	-274	-274
з них:		-	-	-	-	-	-	-
- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа		850	850	877	877	27	27	27
- дитячо-юнацькі спортивні школи		1950	1950	1783	1783	-167	-167	-167
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву		2200	2200	2066	2066	-134	-134	-134
Кількість придбаних матеріально-технічних засобів		33	33	33	33	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показниках продукту наявні відхилення у зв'язку з тим, що фактична кількість учнів комунальних ДЮСШ станом на 01.01.2021 склалася меншою за планові показники, однак вищою за фактичний показник станом на 01.01.2020 на 3 чол.								
3. Ефективності								
Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, у розрахунку на одного працівника		167,613	167,613	199,582	199,582	31,969	0,000	31,969
з них:		-	-	-	-	-	-	-
- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа		164,406	164,406	193,734	193,734	29,328	0,000	29,328
- дитячо-юнацькі спортивні школи		145,674	145,674	193,799	193,799	48,125	0,000	48,125
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву		180,297	180,297	204,060	204,060	23,763	0,000	23,763
Середньомісячна заробітна плата дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету		9,307	9,307	11,126	11,126	1,819	0,000	1,819
з них:		-	-	-	-	-	-	-
- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа		8,900	8,900	10,493	10,493	1,593	0,000	1,593
- дитячо-юнацькі спортивні школи		8,220	8,220	10,950	10,950	2,730	0,000	2,730
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву		10,018	10,018	11,408	11,408	1,390	0,000	1,390
Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів		64,379	64,379	64,359	64,359	0,000	-0,020	-0,020
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення по показниках ефективності у зв'язку з: 1) показники середніх витрат на утримання та навчально-тренувальну роботу комунальних ДЮСШ та показник середньомісячної заробітної плати склалися відмінними від запланованих через меншу фактичну чисельність працівників комунальних ДЮСШ станом на 01.01.2021 за штатну та економію коштів за загальним фондом; 2) показник середньої вартості придбаних матеріально-технічних засобів склався меншим через економію коштів через зменшення цін на товари внаслідок проведення процедур закупівель								
4. Якості								
Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком		2,1%	2,1%	0,1%	0,1%	-2,1%	0,0%	-2,1%
з них:		-	-	-	-	-	-	-
- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа		2,3%	2,3%	4,2%	4,2%	1,9%	0,0%	1,9%
- дитячо-юнацькі спортивні школи		2,6%	2,6%	-3,6%	-3,6%	-6,2%	0,0%	-6,2%
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву		1,6%	1,6%	1,7%	1,7%	0,1%	0,0%	0,1%
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику якості наявні відхилення у зв'язку з меншою комплектацією учнями відділень з видів спорту за планові показники, однак, більшою за показник станом на 01.01.2020 на 3 чол.								
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - переважна більшість показників виконана на належному рівні, недовиконання по деяким показникам затрат, продукту, ефективності та якості утворилось у зв'язку з 1) економією коштів по сплаті ЄСВ працюючих осіб з інвалідністю, меншою кількістю листків непрацездатності, 2) економією коштів по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання, 3) економією коштів за іншими статтями видатків - у зв'язку зі зменшенням цін на товари та послуги внаслідок проведення процедур закупівель, меншим обсягом наданих послуг та меншими фактичними видатками на відрядження на спортивні заходи, скасуванням проведення підвищення кваліфікації тренерів-викладачів; 4) фактична кількість учнів комунальних ДЮСШ станом на 01.01.2021 склалася меншою за планові показники, однак вищою за фактичний показник станом на 01.01.2020 на 3 чол.								

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)	39 004,255	1 615,550	40 619,805	52 839,315	2 123,835	54 963,150	35,5%	31,5%	35,3%
в т.ч.										
1.1	Завдання: Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	39 004,255	1 615,550	40 619,805	52 839,315	2 123,835	54 963,150	35,5%	31,5%	35,3%
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", зміна номенклатури придбаних товарів за спеціальним фондом відповідно до потреб закладів.										
1	Затрат									
	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	9		9	9		9	0,0%		0,0%
	з них:									
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-			
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	1		1	1		1	0,0%		0,0%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	3		3	3		3	0,0%		0,0%
	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	5		5	5		5	0,0%		0,0%
	з них:	39 004,255		39 004,255	52 839,315		52 839,315	35,5%		35,5%
	- комплексна дитячо-юнацька спортивна школа									
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	6 988,200		6 988,200	9 202,380		9 202,380	31,7%		31,7%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	10 245,515		10 245,515	13 129,908		13 129,908	28,2%		28,2%
	Кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	21 770,540		21 770,540	30 507,027		30 507,027	40,1%		40,1%
	з них:	265,25		265,25	264,75		264,75	-0,2%		-0,2%
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-			
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	46,25		46,25	47,50		47,50	2,7%		2,7%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	78,75		78,75	67,75		67,75	-14,0%		-14,0%
	у тому числі - тренерів	140,25		140,25	149,50		149,50	6,6%		6,6%
	з них:	191,25		191,25	194,25		194,25	1,6%		1,6%
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-			
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	38,25		38,25	41,50		41,50	8,5%		8,5%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	54,25		54,25	49,00		49,00	-9,7%		-9,7%
	Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів	98,75		98,75	103,75		103,75	5,1%		5,1%
2	Продукту		1 615,550	1 615,550		2 123,835	2 123,835		31,5%	31,5%
	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	4723		4723	4726		4726	0,1%		0,1%
	з них:									
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		0			
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	842		842	877		877	4,2%		4,2%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	1850		1850	1783		1783	-3,6%		-3,6%
	Кількість придбаних матеріально-технічних засобів	2031		2031	2066		2066	1,7%		1,7%
3	Ефективності		45	45		33	33		-26,7%	-26,7%
	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, у розрахунку на одного працівника	147,047		147,047	199,582		199,582	35,7%		35,7%
	з них:									
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-			
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	151,096		151,096	193,734		193,734	28,2%		28,2%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	130,102		130,102	193,799		193,799	49,0%		49,0%
	Середньомісячна заробітна плата дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	155,227		155,227	204,060		204,060	31,5%		31,5%
	з них:	7,508		7,508	11,126		11,126	48,2%		48,2%
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-			
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	7,578		7,578	10,493		10,493	38,5%		38,5%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	7,003		7,003	10,950		10,950	56,4%		56,4%
	Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів	7,767		7,767	11,408		11,408	46,9%		46,9%
4	Якості		35,901	35,901		64,359	64,359		79,3%	79,3%
	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	0,3%		0,3%	0,1%		0,1%	-0,2%		-0,2%
	з них:									
	- комплексна дитячо-юнацька спеціалізована школа	-		-	-		-			
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	16,6%		16,6%	4,2%		4,2%	-12,4%		-12,4%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	10,3%		10,3%	-3,6%		-3,6%	-13,9%		-13,9%
	Середньомісячна заробітна плата працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, порівняно з минулим роком	-12,0%		-12,0%	1,7%		1,7%	13,7%		13,7%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - збільшення соціальних стандартів, фінансового ресурсу на утримання закладів, збільшення видатків, зміна номенклатури товарів по матеріально-технічному забезпеченню за спеціальним фондом, збільшення кількості учнів, наявність вакантних посад.										

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 періоду склала 41063,42 грн., на кінець періоду - 6480,00 грн., кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. "Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

с актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорт бюджетної програми, забезпечено належне функціонування комунальних ДЮСШ, підготовлено спортивний резерв для регіону, проведено спортивні заходи, покращено матеріально-технічне забезпечення ДЮСШ,

корисності бюджетної програм

Виконано усі заплановані завдання - забезпечено статутну діяльність закладів, підготовлено спортивний резерв для регіону, проведено спортивні заходи, покращено матеріально-технічне забезпечення комунальних ДЮСШ,

довгострокових наслідків бюджетної програми

Забезпечення виконання підготовки спортивного резерву для регіону

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


(підпис)

Т.В. Полсвода
(ініціали та прізвище)