

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. 1115032
 (Код)

0810
 (КФКВК)1

Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств
 (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 у дитячо-юнацьких спортивних школах, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямом 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)	17 065,736	0,000	17 065,736	17 065,735	0,000	17 065,735	-0,001	0,000	-0,001
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з меншими за очікувані витратами на відрядження										
	в т. ч.									
1.1.	Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	17 065,736	0,000	17 065,736	17 065,735	0,000	17 065,735	-0,001	0,000	-0,001
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з меншими за очікувані витратами на відрядження										

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

№ з/п	Показники	(тис. грн.)		
		План з урахуванням 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.	0,000	0,000	0
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			0
2.3.	повернення кредитів			0
2.4.	інші надходження			0
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових	0,000	0	0
3.	Залишок на кінець року			
	в т. ч.	х		
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень	х		
	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":

№ з/п	Показники	(тис. грн.)								
		Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Завдання: Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету									
	з них:	4		4	4		4	0		0
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-		-	-		-	-		-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2		2	2		2	0		0
	Обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	2		2	2		2	0		0
	з них:	17 065,736		17 065,736	17 065,735		17 065,735	-0,001		-0,001
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-		-	-		-	-		-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	7 884,020		7 884,020	7 884,019		7 884,019	-0,001		-0,001
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	9 181,716		9 181,716	9 181,716		9 181,716	0,000		0,000
	з них:	114,25		114,25	97,50		97,50	-16,75		-16,75
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-		-	-		-	-		-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	59,75		59,75	50,75		50,75	-9,00		-9,00
	у тому числі - тренерів	54,50		54,50	46,75		46,75	-7,75		-7,75
	з них:	82,75		82,75	70,75		70,75	-12,00		-12,00
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-		-	-		-	-		-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	42,75		42,75	37,25		37,25	-5,50		-5,50
		40,00		40,00	33,50		33,50	-6,50		-6,50

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - фактична чисельність працівників ДЮСШ станом на 01.01.2021 менша за штатну, менші за очікувані витрати на відрядження

2. Продукту

Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1 792	1 792	1713	1 713	-79	-79
з них:						
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-		
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	1 050	1 050	999	999	-51	-51
	742	742	714	714	-28	-28

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення у зв'язку з меншою фактичною комплектацією учнями відділень з видів спорту станом на 01.01.2021 за планові показники

3. Ефективності

Середні витрати на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету, з розрахунку на одного працівника	149,372	149,372	175,033	175,033	25,661	25,661
з них:						
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	131,950	131,950	155,350	155,350	23,400	23,400
	168,472	168,472	196,400	196,400	27,928	27,928
Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	9,586	9,586	11,233	11,233	1,647	1,647
з них:						
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	8,624	8,624	10,154	10,154	1,530	1,530
	10,640	10,640	12,404	12,404	1,764	1,764

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - 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.

4. Якості

Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком	2,1%	2,1%	0,4%	0,40%	-1,6%	-1,6%
з них:						
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2,0%	2,0%	0,3%	0,3%	-1,7%	-1,7%
	2,1%	2,1%	0,6%	0,6%	-1,5%	-1,5%

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показник якості склався меншим від запланованого через недовиконання по комплектації учнями відділень з видів спорту станом на 01.01.2021, фактична кількість учнів станом на 01.01.2021 збільшилася на 0,4% у порівнянні з 2019 роком

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 по окремих показниках затрат та ефективності утворилось у зв'язку з меншою фактичною чисельністю ДЮСШ за штатну, меншими за очікувані витратами на відрядження, по показниках продукту та якості - у зв'язку з меншою комплектацією учнями відділень з видів спорту за планові показники, меншою фактичною чисельністю за планову.

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)									
в т.ч.		12 594,893	0,000	12 594,893	17 065,735	0,000	17 065,735	35,5%	#ДЕЛ/0!	35,5%
1.1	Завдання: Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	12 594,893		12 594,893	17 065,735		17 065,735	35,5%		35,5%
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 фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	4			4		4	0,0%		0,0%
	з них:									
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2			2		2	0,0%		0,0%
	Обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	2			2		2	0,0%		0,0%
	з них:									
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	5 799,90		5 799,90	7 884,02		7 884,02	35,9%		35,9%
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	6 794,99		6 794,99	9 181,72		9 181,72	35,1%		35,1%
	з них:									
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	96,50		96,50	97,50		97,50	1,0%		1,0%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву у тому числі - тренерів	50,50		50,50	50,75		50,75	0,5%		0,5%
	з них:	46,00		46,00	46,75		46,75	1,6%		1,6%
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	67,50		67,50	70,75		70,75	4,8%		4,8%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		36,50		36,50	37,25		37,25	2,1%		2,1%
		31,00		31,00	33,50		33,50	8,1%		8,1%
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1706		1706	1713		1713	0,4%		0,4%
	з них:									
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	996		996	999		999	0,3%		0,3%
		710		710	714		714	0,6%		0,6%
3. Ефективності										
	Середні витрати на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету, з розрахунку на одного працівника	130,517		130,517	175,033		175,033	34,1%		34,1%
	з них:									
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	114,850		114,850	155,350		155,350	35,3%		35,3%
	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	147,717		147,717	196,400		196,400	33,0%		33,0%
	з них:									
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	7,820		7,820	11,233		11,233	43,6%		43,6%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		7,262		7,262	10,154		10,154	39,8%		39,8%
		8,433		8,433	12,404		12,404	47,1%		47,1%
4. Якості										
	Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком	1,7%		1,7%	0,4%		0,4%	0,4%		0,4%
	з них:									
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	-2,4%		-2,4%	0,3%		0,3%	0,3%		0,3%
		0,3%		0,3%	0,6%		0,6%	0,6%		0,6%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - збільшення соціальних стандартів, видатків на утримання закладів, збільшення комплектації учнями відділень з видів спорту, зменшення кількості 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":
дебіторська заборгованість, кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

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

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

корисності бюджетної програм

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

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)