

## Оцінка ефективності бюджетної програми за 2021 рік

1. 1100000 Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації  
(Код) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації  
(Код) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115021 0810 Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл  
(Код) (КФКВК)1 (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.)

№ 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)	10 857,015	0,000	10 857,015	10 821,570	0,000	10 821,570	-35,445	0,000	-35,445
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) 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, меншою вартістю договорів на закупівлю послуг з утримання закладів.										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності Донецького регіонального центру з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю "Інваспорт"	4 379,434	0,000	4 379,434	4 359,365	0,000	4 359,365	-20,069	0,000	-20,069
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 3783,79 грн., 2) комунальних послуг - у зв'язку з меншим за очікуване споживанням - 8534,69 грн., 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними видатками на відрядження, меншою вартістю договорів на закупівлю послуг з утримання закладу - 50,13 грн.										
1.2.	Забезпечення діяльності комунального закладу "Донецька обласна дитячо-юнацька спортивна школа для осіб з інвалідністю"	6 459,891	0,000	6 459,891	6 444,514	0,000	6 444,514	-15,377	0,000	-15,377
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - відхилення відсутні										
1.3.	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	17,690	0,000	17,690	17,690	0,000	17,690	0,000	0,000	0,000
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 - 5476,00 грн., 2) комунальних послуг - у зв'язку з меншим за очікуване споживанням - 9831,69 грн., 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними видатками на відрядження - 69,17 грн.										

(тис. грн.)

## 2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахування м змін	Виконано	Відхиленн я
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	x		x
1.2.	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,000	0,000	0
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження		56,6	56,6
2.2.	надходження позик			0
2.3.	повернення кредитів			0
2.4.	інші надходження	0,000	0,000	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових - позапланове надходження в натуральній формі, у т.ч. дезінфікуювальних засобів, палива				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень	x		
3.2.	інших надходжень	x	0	0
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

(тис. грн.)

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальни й фонд	разом	загальний фонд	спеціальни й фонд	разом	загальний фонд	спеціальни й 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"	22		22,0	15		15,0	-7,0	0,0	-7,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику затрат наявні відхилення з огляду на те, що фактична чисельність закладу станом на 01.01.2022 менша за штатну на 7,0 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	1 095		1095	1 095		1095	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику продукту наявні відхилення з огляду на запровадження карантинних обмежень у 2021 році, у т.ч. на кількість учасників спортивних заходів, та з метою належної підготовки паралімпійського резерву регіону до Паралімпійських Ігор-2021, 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"	12,365		12,365	18,135		18,135	5,770	0	5,770
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показник фактичної середньомісячної заробітної плати склався більшим через меншу фактичну чисельність закладу станом на 01.01.2022 за штатну										

1. Якість										
	Динаміка кількості осіб з інвалідністю регіону (адміністративно-територіальної одиниці), охоплених спортивними заходами центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт", порівняно з минулим роком	124	0	124	124	0	124	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику якості наявні відхилення з огляду на запровадження карантинних обмежень у 2021 році, у т.ч. на кількість учасників спортивних заходів, та з метою належної підготовки паралімпійського резерву регіону до Паралімпійських Ігор-2021, проведено більшу кількість навчально-тренувальних зборів, через що охоплено меншу кількість осіб з інвалідністю від запланованого показника										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - результативні показники виконано на належному рівні, що дало змогу забезпечити статутну діяльність закладу серед осіб з інвалідністю в регіоні, здійснити належну підготовку до Паралімпійських Ігор-2021, фактичні результативні показники відповідають проведенням видаткам.										
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	24,0		24,0	20,0		20,0	-4,0	0,0	-4,0
	у тому числі тренерів-викладачів	17,5		17,5	15		15,0	-2,5	0,0	-2,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику затрат наявні відхилення з огляду на те, що фактична чисельність закладу станом на 01.01.2022 менша за штатну на 4,0 шт. од.										
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю, з них:	200		200	162		162	-38	0	-38
	Жінки	59		59	54		54	-5	0	-5
	Чоловіки	141		141	108		108	-33	0	-33
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику продукту наявні відхилення з огляду на рух контингенту учнів протягом навчального року - зменшення фактичної кількості учнів у зв'язку з переходом груп початкової підготовки до груп базової підготовки з одночасним відсіюванням учнів, які не виконали норматив.										
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ для осіб з інвалідністю	17,708		17,708	21,249		21,249	3,541	0,000	3,541
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показник фактичної середньомісячної заробітної плати склався більшим через меншу фактичну чисельність закладу за штатну										
4. Якість										
	Кількість підготовлених у ДЮСШ для осіб з інвалідністю кандидатів у майстри спорту України, майстрів спорту України, заслужених майстрів спорту України, майстрів спорту міжнародного класу	40		40	39		39	-1	0	-1
	Динаміка кількості учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	102		102	83		83	-19	0	-19
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показники якості склалися меншими від запланованих через рух контингенту учнів протягом навчального року - відбувся перехід груп початкової підготовки до груп базової підготовки з одночасним відсіюванням учнів, які не виконали норматив, фактична кількість учнів станом на 01.01.2022 зменшилася на 17% у порівнянні з 01.01.2021.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - фактичні результативні показники відповідають проведенням видаткам, переважна більшість показників виконана на належному рівні, відхилення окремих показників затрат та ефективності утворилось у зв'язку з меншою фактичною чисельністю закладів за штатну, по показниках продукту та якості - у зв'язку з меншою комплектацією учнями відділень з видів спорту за планові показники.										

## 4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

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)	8 694,627	444,600	9 139,227	10 821,569	0,000	10 821,569	124,5	0,0	118,4
т.ч.										
1.1	Завдання: Функціонування регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	3 426,994	444,600	3 871,594	4 372,953	0,000	4 372,953	127,6	0,0	112,9
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, у 2021 році придбання матеріально-технічних засобів за спеціальним фондом не здійснювалось, збільшення тарифів та асигнувань на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у 2021 році										
Затрат										
	Кількість регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	1		1	1		1	100,0		100,0
	Кількість штатних працівників регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	18		18	15,0		15,0	83,3		83,3
	Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів		444,600	444,600		0,000	0,000		0,0	0,0
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	884		884	1095		1095	124		124
	Кількість придбаних матеріально-технічних засобів		2	2	0	2	2		100,0	100,0
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	11,530		11,530	18,135		18,135	157,3		157,3
	Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів		222,300	222,300		0,000	0,000		0,0	0,0
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	66		66	124		124	58		58
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - 1) рух персоналу протягом 2021 року, текучість кадрів, фактична чисельність менша за штатну; збільшення соціальних стандартів; 2) у 2021 році придбання матеріально-технічних засобів за спеціальним фондом не здійснювалось, 3) збільшення кількості учасників спортивних заходів з огляду на помякшення карантинних обмежень у 2021 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	5 267,633		5 267,633	6 448,616		6 448,616	122,4		122,4
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, у 2021 році придбання матеріально-технічних засобів за спеціальним фондом не здійснювалось, збільшення тарифів та асигнувань на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у 2021 році										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл (далі - ДЮСШ) для осіб з інвалідністю	1		1	1		1	100,0		100,0
	Кількість штатних працівників ДЮСШ для осіб з інвалідністю	21,0		21,0	21,0		21,0	100,0		100,0
	у тому числі тренерів-викладачів	15		15	15,0		15,0	100,0		100,0
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю, з вих.	196		196	162		162	82,7		82,7
	Жінки	64		64	54		54	84,4		84,4
	Чоловіки	132		132	108		108	81,8		81,8
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ для осіб з інвалідністю	16,471		16,471	21,249		21,249	129,010		129,0
4. Якості										
	Кількість підготовлених у ДЮСШ для осіб з інвалідністю кандидатів у майстри спорту України	39		39	39		39	100,0		100,0
	Динаміка** кількості учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	120		120	83		83	-37		-37
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - рух контингенту учнів протягом навчального року - зменшення фактичної кількості учнів у зв'язку з переходом груп початкової підготовки до груп базової підготовки з одночасним відновленням учнів, які не виконали норматив, збільшення соціальних стандартів, фактична чисельність менша за штатну.										

## 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 - 9668,52 грн., на кінець року - 42192,92 грн. (передплата за періодичні видання, забезпечувальні депозити при оренді комунального майна), 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 закладів зі спорту для осіб з інвалідністю, організовано спортивну роботу з особами з інвалідністю,

корисності бюджетної програм

забезпечено належний рівень спортивної та реабілітаційної роботи з особами з інвалідністю області, функціонування закладів зі спорту для осіб з інвалідністю,

довгострокових наслідків бюджетної програми

забезпечення виконання підготовки паралімпійського резерву та розвитку спортивних здібностей молоді з інвалідністю Донецької області.

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



(підпис)

Т.В. Подсвода  
(ініціали та прізвище)