

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. 1115031 0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл
(Код) (КФКВК)I (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)	65841,115	1315,980	67157,095	65592,948	1312,667	66905,615	-248,167	-3,313	-251,480
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 від очікуваного, 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання з огляду на карантинні обмеження у 2021 році, 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку зі зменшенням цін на товари та послуги внаслідок проведення процедур закупівель, меншими фактичними видатками на відрядження на спортивні заходи.										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення функціонування комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	65 481,334	1 315,980	66797,314	65 233,168	1 312,667	66545,835	-248,167	-3,313	-251,480
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 ЄСВ працюючих осіб з інвалідністю, меншою кількістю листків непрацездатності від очікуваного, 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання з огляду на карантинні обмеження у 2021 році, 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку зі зменшенням цін на товари та послуги внаслідок проведення процедур закупівель, меншими фактичними видатками на відрядження на спортивні заходи.										
1.2.	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	359,781	0,000	359,781	359,781	0,000	359,781	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - відхилення відсутні										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з	Виконано	Відхилення
		урахованим змін		
1.	Залишок на початок року	x	136,537	x
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	x	136,537	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 - наявність коштів ФСС 2012-2014 років по деюваній кредиторській заборгованості по спортивних заходах 2012-2014 років.				
2.	Надходження	1315,980	1312,667	-3,31306
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			0
2.2.	надходження позик			0
2.3.	повернення кредитів			0
2.4.	інші надходження	1315,980	1312,6669	-3,31306
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових - зменшення цін на товари внаслідок проведення електронних закупівель, позавпланове надходження коштів інших джерел.				
3.	Залишок на кінець року	x	140,666	140,666
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень	x	140,666	140,666
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 - наявність коштів ФСС 2012-2014 років по деюваній кредиторській заборгованості по спортивних заходах 2012-2014 років, кошти, накопичені для здійснення господарських операцій у мабутьному бюджетному періоді.				

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:	-		-	-		-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	2		2	2		1	0		-1
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	3		3	3		3	0		0
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	4		4	4		5	0		1
	Обсяг витрат на утримання та проведення навчально-тренувальної роботи комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	65841,115		65841,115	65592,948		65592,948	-248,167		-248,167
	з них:	-		-	-		-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	15791,975		15791,975	15771,539		15771,539	-20,436		-20,436
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	15843,414		15843,414	15815,068		15815,068	-28,346		-28,346
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	34205,726		34205,726	34006,341		34006,341	-199,385		-199,385
	Кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	326,50		326,50	276,75		276,75	-49,75		-49,75
	з них:	-		-	-		-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	81,00		81,00	70,25		70,25	-10,75		-10,75
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	89,00		89,00	72,75		72,75	-16,25		-16,25
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	156,50		156,50	133,75		133,75	-22,75		-22,75
	у тому числі - тренерів-викладачів	236,25		236,25	205,50		205,50	-30,75		-30,75
	з них:	-		-	-		-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	65,50		65,50	57,75		57,75	-7,75		-7,75
	- дитячо-юнацькі спортивні школи	67,00		67,00	53,75		53,75	-13,25		-13,25
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	103,75		103,75	94,00		94,00	-9,75		-9,75
	Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів			1315,980	1315,980		1312,667	1312,667		-3,313

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 від очікуваного, 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання з огляду на карантинні обмеження у 2021 році, 3) за іншими поточними видатками - у зв'язку зі зменшенням цін на товари та послуги внаслідок проведення процедур закупівель, меншими фактичними видатками на відрядження на спортивні заходи; 4) фактична чисельність закладів станом на 01.01.2022 менша за штатну на 50,0 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	4808		4808	4729		4729	-79		-79
з них:	-		-	-		-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	1165		1165	1213		1213	48		48
- дитячо-юнацькі спортивні школи	1783		1783	1704		1704	-79		-79
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	1860		1860	1812		1812	-48		-48
Кількість придбаних матеріально-технічних засобів		24	24		24	24		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 складалася меншою за планові показники, однак вищою за фактичний показник станом на 01.01.2020 на 3 чол.

3. Ефективності

Середні витрати на утримання та навчально-тренувальну роботу однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, у розрахунку на одного працівника	201,657		201,657	237,012		237,012	35,354	0,000	35,354
з них:	-		-	-		-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	194,963		194,963	224,506		224,506	29,543	0,000	29,543
- дитячо-юнацькі спортивні школи	178,016		178,016	217,389		217,389	39,373	0,000	39,373
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	218,567		218,567	254,253		254,253	35,686	0,000	35,686
Середньомісячна заробітна плата дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	11,332		11,332	13,410		13,410	2,078	0,000	2,078
з них:	-		-	-		-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	10,733		10,733	12,376		12,376	1,642	0,000	1,642
- дитячо-юнацькі спортивні школи	10,137		10,137	12,451		12,451	2,315	0,000	2,315
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	12,394		12,394	14,475		14,475	2,081	0,000	2,081
Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів		54,833	54,833		54,694	54,694		-0,138	-0,138

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 01.01.2022 за штатну, наявна економія 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	101,7	0,0	101,7	100,1	0,0	100,1	-1,7	0,0	-1,7
з них:	-		-	-		-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	107,2	0,0	107,2	111,6	0,0	111,6	4,4	0,0	4,4
- дитячо-юнацькі спортивні школи	100,0	0,0	100,0	95,6	0,0	95,6	-4,4	0,0	-4,4
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	100,2	0,0	100,2	97,6	0,0	97,6	-2,6	0,0	-2,6

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 проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам, переважна більшість показників виконана на належному рівні, недовиконання по деяким показникам затрат, продукту, ефективності та якості утворилося 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 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; 4) фактична кількість учнів комунальних ДЮСШ станом на 01.01.2022 складалася меншою за планові показники, однак вищою за фактичний показник станом на 01.01.2021 на 6 чол.

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 розвитку)	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 6480,00 грн., на кінець періоду - 97658,62 грн. (авансування витрат на газопостачання - 82769,98 грн., передплата періодичних видань - 14888,64 грн.), 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, забезпечено створення умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, 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

забезпечено створення умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, статутну діяльність ДЮСШ, підготовлено спортивний резерв для регіону, проведено спортивні заходи, покращено матеріально-технічне забезпечення ДЮСШ.

довгострокових наслідків бюджетної програми

забезпечення створення умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, створення, підтримка та оновлення спортивного резерву Донецької області.

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


(підпис)

Т.В. Полсвода
(ініціали та прізвище)