

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. 1115032 0810 Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств
 (Код) (КФКВК)1 (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 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)	21 597,213	0,000	21 597,213	21 597,213	0,000	21 597,213	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - відхилення відсутні										
	в т. ч.									
1.1.	Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	21 597,213	0,000	21 597,213	21 597,213	0,000	21 597,213	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - відхилення відсутні										

- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	42,75	0,00	42,75	36,00	0,00	36,00	-6,75		-6,75
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	40,00	0,00	40,00	33,50	0,00	33,50	-6,50		-6,50

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - фактична чисельність працівників ДЮСШ станом на 01.01.2022 менша за штатну, у т.ч., по тренерам-викладачам; відхилення по обсягу видатків у розрізі типів ДЮСШ обумовлюється перерозподілом коштів в межах помісячного розпису видатків за КПКВК 1115032 у кінці 2021 року з метою забезпечення оплати листка непрацездатності працівника ОКДЮСШ ФСТ "Україна".

2. Продукту

Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1719	0	1719	1719	0	1719	0		0
з них:	-	-	-	-	-	-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	1002	0	1002	1023	0	1023	21		21
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	717	0	717	696	0	696	-21		-21

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення у зв'язку з меншою фактичною комплектацією учнями відділень з видів спорту по спеціалізованим ДЮСШ олімпійського резерву, більшою комплектацією учнями відділень з видів спорту по комплексним ДЮСШ станом на 01.01.2022 за планові показники. Загальна кількість учнів відповідає плановим показникам.

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	189,866	0,000	189,866	227,339	0,000	227,339	37,473		37,473
з них:	-	-	-	-	-	-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	167,185	0,000	167,185	201,875	0,000	201,875	34,690		34,690
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	214,963	0,000	214,963	255,041	0,000	255,041	40,078		40,078
Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	12,158	0,000	12,158	14,558	0,000	14,558	2,400		2,400
з них:	-	-	-	-	-	-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	11,003	0,000	11,003	13,281	0,000	13,281	2,278		2,278
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	13,437	0,000	13,437	15,947	0,000	15,947	2,510		2,510

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - показники склалися відмінними від запланованих через меншу фактичну чисельність працівників ДЮСШ станом на 01.01.2022 за штатну.

4. Якості

Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком	100,4	0,0	100,4	100,4	0,0	100,4	0,0	0,0	0,0
з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	100,3	0,0	100,3	102,4	0,0	102,4	2,1	0,0	2,1
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	100,4	0,0	100,4	97,5	0,0	97,5	-2,9	0,0	-2,9

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення у зв'язку з меншою динамікою фактичної комплектації учнів відділень з видів спорту по спеціалізованим ДЮСШ олімпійського резерву, більшою комплектацією учнів відділень з видів спорту по комплексним ДЮСШ станом на 01.01.2022 за планові показники. Загальна динаміка кількості учнів відповідає плановим показникам.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам, показники виконані на належному рівні, відхилення по окремих показниках затрат та ефективності утворилося у зв'язку з меншою фактичною чисельністю ДЮСШ за штатну, по показниках продукту та якості - у зв'язку з меншою фактичною комплектацією учнями відділень з видів спорту по спеціалізованим ДЮСШ олімпійського резерву, більшою комплектацією учнями відділень з видів спорту по комплексним ДЮСШ станом на 01.01.2022 за планові показники. Загальна кількість учнів відповідає плановим показникам.

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)	17 065,735	0,000	17 065,735	21 597,213	0,000	21 597,213	126,6		126,6
з т.ч.										
1.1	Завдання: Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	17 065,735		17 065,735	21 597,213		21 597,213	126,6		126,6
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, тарифів на комунальні послуги та споживання енергоносіїв в натуральних показниках у порівнянні з 2020 роком.										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	4		4	4		4	100,0		100,0
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	2		2	2		2	100,0		100,0
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2		2	2		2	100,0		100,0
	Обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	17 065,735		17 065,735	21 597,213		21 597,213	126,6		126,6
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	7 884,019		7 884,019	9 992,827		9 992,827	126,7		126,7
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	9 181,716		9 181,716	11 604,386		11 604,386	126,4		126,4
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	97,50		97,50	95,00		95,00	97,4		97,4
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	50,75		50,75	49,50		49,50	97,5		97,5
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	46,75		46,75	45,50		45,50	97,3		97,3
	у тому числі - тренерів	70,75		70,75	69,50		69,50	98,2		98,2
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	37,25		37,25	36,00		36,00	96,6		96,6
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	33,50		33,50	33,50		33,50	100,0		100,0
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1713		1713	1719		1719	100,4		100,4
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	999		999	1023		1023	102,4		102,4
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	714		714	696		696	97,5		97,5
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	175,033		175,033	227,339		227,339	129,9		129,9
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	155,350		155,350	201,875		201,875	129,9		129,9
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	196,400		196,400	255,041		255,041	129,9		129,9
	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	11,233		11,233	14,558		14,558	129,6		129,6
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	10,154		10,154	13,281		13,281	130,8		130,8
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	12,404		12,404	15,947		15,947	128,6		128,6
4. Якості										
	Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком	100,4		100,4	100,4		100,4	0,0		0,0
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	100,3		100,3	102,4		102,4	2,1		2,1
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	100,6		100,6	97,5		97,5	-3,1		-3,1

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - 1) затрат, ефективності - збільшення соціальних стандартів, тарифів на комунальні послуги та споживання енергоносіїв в натуральних показниках у порівнянні з 2020 роком, зменшення фактичної чисельності ДЮСШ на 2,5 шт. од порівняно з минулим роком, 2) продукту, якості - збільшення загальної комплектації відділень з видів спорту учнями по ДЮСШ (зменшення по СДЮСШОР, збільшення по КДЮСШ)

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 ДЮСШ, підготовлено спортивний резерв для регіону, проведено спортивні заходи, покращено матеріально-технічне забезпечення ДЮСШ, координацію учасників бюджетного процесу.

корисності бюджетної програм

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

довгострокових наслідків бюджетної програми

Забезпечення підготовки спортивного резерву для регіону.

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


(підпис)

Т.В. Полєвода
(ініціали та прізвище)