

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. 1115061 0810 Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення
(Код) (КФКВК) фізкультурно-масових заходів серед населення регіону
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення спортивно-масової роботи в регіоні

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
I.	Видатки (надані кредити)	4016,924	0,000	4016,924	3998,704	0,000	3998,704	-18,220	0,000	-18,220
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 - 17526,04 грн., 2) за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання - 693,80 грн.										
	в т. ч.									
I.1.	Забезпечення діяльності обласного центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	3 996,094	0,000	3996,094	3 977,874	0,000	3977,874	-18,220	0,000	-18,220
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 - 17526,04 грн., 2) за комунальні послуги - у зв'язку з меншим за очікуване споживання - 693,80 грн.										
I.2.	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	20,830	0,000	20,830	20,830	0,000	20,830	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - відхилення відсутні										

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	х		х
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	х		х
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				
2.	Надходження			0
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			0
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				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень	х		
3.2.	інших надходжень	х	0	0
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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: Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів										
1. Затрат										
	Кількість місцевих ЦФЗН «Спорт для всіх»	1		1	1		1	0		0
	Кількість фізкультурно-масових заходів (у розрізі їх видів), що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	36		36	37		37	1		1
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	34		34	35		35	1		1
	Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	2		2	2		2	0		0
	Кількість штатних працівників ЦФЗН «Спорт для всіх»	18,5		18,5	15,5		15,5	-3		-3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показниках затрат наявній відхилення у зв'язку з: 1) організовано на 1 од. більше від запланованого спортивно-масових заходів; 2) фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2022 менша за штатну на 3 шт. од.										
2. Продукту										
	Кількість людино-днів проведення фізкультурно-масових заходів (у розрізі їх видів), що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	12333		12333	10028		10028	-2305		-2305
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	12312		12312	9968		9968	-2344		-2344
	Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	21		21	60		60	39		39

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показниках продукту наявні відхилення з огляду на запровадження карантинних обмежень у 2021 році, у т.ч. на кількість учасників спортивних заходів, кількість людино-днів на масових заходах є меншою від запланованої, у той же час, кількість людино-днів по участі у всеукраїнських спортивних заходах склався більшим у зв'язку з більшою тривалістю у днях.

3. Ефективності

Середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу (у розрізі їх видів) що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	27,181		27,181	25,574		25,574	-1,608		-1,608
з них:	-		-	-		-	-		-
Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	28,543		28,543	26,804		26,804	-1,738		-1,738
Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	4,042		4,042	4,042		4,042	0,000		0,000
Середні витрати на один людино-день проведення фізкультурно-масових заходів (у розрізі їх видів) що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	0,079		0,079	0,094		0,094	0,015		0,015
з них:	-		-	-		-	-		-
Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	0,079		0,079	0,094		0,094	0,015		0,015
Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	0,385		0,385	0,135		0,135	-0,250		-0,250
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника ЦФЗН «Спорт для всіх»	8,035		8,035	9,590		9,590	1,555		1,555

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показниках ефективності наявні відхилення: 1) фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2022 менша за штатну на 3 шт. од., через що показник середньої зарплати вищий від планового, 2) залучено меншу кількість учасників змагаль по проведенню масових заходів, через що показники фактичних середніх витрат на 1 людино-день, склався більшим за запланований, по участі в всеукраїнських заходах - меншими через їх більшу тривалість.

4. Якісті

Динаміка кількості населення регіону (адміністративно-територіальних одиниць), охопленого фізкультурно-масовими заходами ЦФЗН «Спорт для всіх», порівняно з минулим роком	110		110	110		110	0		0
---	-----	--	-----	-----	--	-----	---	--	---

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - відхилення відсутні

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам, результативні показники виконано на належному рівні, забезпечено статутну діяльність закладу, проведено більшу кількість спортивно-масових заходів серед населення регіону.

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)	2 641,593	644,000	3 285,593	3 998,704	0,000	3 998,704	151,4	0,0	121,7
І.1	Завдання: Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	2641,593	644,000	3285,593	3 998,704	0,000	3998,704	151,4	0,0	121,7
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (надані 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 зі спеціальним фондом не здійснювалось, збільшення тарифів та асигнувань на оплату комунальних послуг на енергоносій у 2021 році, збільшення фактичних видатків на оплату харчування, видатків на відрядження учасників у спортивних заходах, загальна інтенсифікація спортивної роботи з огляду на пом'якшення карантинних обмежень у 2021 році, участь у реалізації заходів соціального проекту "Активні парки - локації здоров'я України".</p>										
1. Заграт										
	Кількість місцевих ЦФЗН «Спорт для всіх»	1	0	1	1		1	100,0		100,0
	Кількість фізкультурно-масових заходів (у розрізі їх видів), що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	22	0	22	37		37,0	168,2		168,2
	з них:	-	-	-	-		-	-		-
	Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	20	0	20	35		35,0	175,0		175,0
	Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	2	0	2	2		2,0	100,0		100,0
	Кількість штатних працівників ЦФЗН «Спорт для всіх»	14,50	0,00	14,50	15,50		15,50	106,9		106,9
	Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів		644,000	644,000		0,000	0,000		0,0	0,0
2. Продукту										
	Кількість людино-днів проведення фізкультурно-масових заходів (у розрізі їх видів), що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	8352	0	8352	10028		10028	120,1		120,1
	з них:	-	-	-	-		-	-		-
	Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	8178	0	8178	9968		9968	121,9		121,9
	Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	174	0	174	60		60	34,5		34,5
	Кількість придбаних матеріально-технічних засобів	0,0	3	3		0	0		0,0	0,0
3. Ефективності										
	Середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу (у розрізі їх видів) що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	15,100	0,000	15,100	25,574		25,574	169,4		169,4
	з них:	-	-	-	-		-	-		-
	Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	15,148	0,000	15,148	26,804		26,804	176,9		176,9
	Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	14,630	0,000	14,630	4,042		4,042	27,6		27,6
	Середні витрати на один людино-день проведення фізкультурно-масових заходів (у розрізі їх видів) що проводяться ЦФЗН «Спорт для всіх»	0,040	0,000	0,040	0,094		0,094	235,9		235,9
	з них:	-	-	-	-		-	-		-
	Організація спортивно-масових заходів, фестивалів, спортивних свят серед населення регіону	0,004	0,000	0,004	0,094		0,094	2543,7		2543,7
	Участь у Всеукраїнських спортивно-масових заходах та фестивалях, спортивних святах	0,168	0,000	0,168	0,135		0,135	80,2		80,2
	Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника ЦФЗН «Спорт для всіх»	7,673	0,000	7,673	9,590		9,590	125,0		125,0
	Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів	0,000	214,667	214,667		0,000	0,000	#ДЕЛ/0!	0,0	0,0
4. Якощі										
	Динаміка кількості населення регіону (адміністративно-територіальних одиниць), охопленого фізкультурно-масовими заходами ЦФЗН «Спорт для всіх», порівняно з минулим роком	121		121	110		110	90,9		90,9
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: 1) збільшення фактичної чисельності закладу у 2021 році внаслідок зменшення вакантних посад; 2) збільшення соціальних стандартів; 3) у 2021 році придбання матеріально-технічних засобів зі спеціальним фондом не здійснювалось; 4) збільшення фактичних видатків на оплату харчування, видатків на відрядження учасників спортивних заходів у спортивних заходах; 5) загальна інтенсифікація спортивної роботи з огляду на пом'якшення карантинних обмежень у 2021 році, участь у реалізації заходів соціального проекту "Активні парки - локації здоров'я України"; збільшення кількості проведених спортивних заходів серед населення регіону у 2021 році з огляду на пом'якшення карантинних обмежень, збільшення кількості людино-днів.</p>										

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	Вислано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	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 і 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 та координацію КФОУ ДОЦ ФЗН "Спорт для всіх", організацію та проведення спортивних заходів серед населення області.

корисності бюджетної програм

Забезпечено належне функціонування та координацію роботи КФОУ ДОЦ ФЗН "Спорт для всіх", організацію та проведення спортивно-масових заходів серед населення Донецької області.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Забезпечення виконання фізкультурно-спортивної роботи серед населення регіону КФОУ ДОЦ ФЗН "Спорт для всіх".

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


.....
(підпис)

Г.В. Полєвода
(аналізи та прізвище)