

## Оцінка ефективності бюджетної програми за 2022 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. 1111102 0941 Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції  
 (Код) (КФКВК)1 (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення права жінок і чоловіків на отримання загальної середньої освіти в закладах фахової передвищої освіти

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)  | 3 444,900               | 0,000            | 3 444,900 | 2 882,175      | 0,000            | 2 882,175 | -562,725       | 0,000            | -562,725 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 3 шт.од.. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу, подальшою вимушеною евакуацією закладу та персоналу до більш безпечних регіонів України                                       |   |                         |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
|  | в т. ч.   |                         |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 1  | Оплата праці педагогічних працівників комунального закладу "Донецький обласний спеціалізований фаховий коледж спортивного профілю ім. С. Бубки" | 3 444,900               | 0,000            | 3 444,900 | 2 882,175      | 0,000            | 2 882,175 | -562,725       | 0,000            | -562,725 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 3 шт.од.. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу, подальшою вимушеною евакуацією закладу та персоналу до більш безпечних регіонів України |   |                         |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |

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

(тис. грн.)

| N з/п  | Показники               | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|--|-------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 1.   | Залишок на початок року | х                       | 0        | х          |
|  | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 1.1.   | власних надходжень      | х                       |          | х          |
| 1.2.   | інших надходжень        | х                       | 0        | х          |
| 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    | 0,000      |
|  | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 2.1.   | власні надходження      |                         |          | 0,000      |
| 2.2.   | надходження позик       |                         |          | 0,000      |
| 2.3.   | повернення кредитів     |                         |          | 0,000      |
| 2.4.   | інші надходження        | 0,000                   | 0,000    | 0,000      |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових  |                         |                         |          |            |
| 3.   | Залишок на кінець року  | х                       | 0        | 0          |
|  | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 3.1.   | власних надходжень      | х                       |          | 0          |
| 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.)

| N 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: Забезпечити надання загальної середньої освіти у Комунальному закладі "Донецький обласний спеціалізований коледж спортивного профілю ім. С. Бубки"****1. Затрат**

|  |  |       |   |       |       |   |       |        |   |        |
|--|--|-------|---|-------|-------|---|-------|--------|---|--------|
|  | Середньорічна кількість штатних одиниць педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, з них: | 18,50 | - | 18,50 | 16,50 | - | 16,50 | - 2,00 | - | - 2,00 |
|  | жінки  | 14,50 | - | 14,50 | 14,00 | - | 14,00 | - 0,50 | - | - 0,50 |
|  | чоловіки   | 4,00  | - | 4,00  | 2,50  | - | 2,50  | - 1,50 | - | - 1,50 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 3 шт.од.. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу, подальшою вимушеною евакуацією закладу та персоналу до більш безпечних регіонів України

**2. Продукту**

|  |   |     |   |     |     |   |     |      |   |      |
|--|---|-----|---|-----|-----|---|-----|------|---|------|
|  | Середньорічна кількість учнів (жінок/чоловіків), з них: | 170 | - | 170 | 136 | - | 136 | - 34 | - | - 34 |
|  | жінки   | 50  | - | 50  | 61  | - | 61  | 11   | - | 11   |
|  | чоловіки  | 120 | - | 120 | 75  | - | 75  | - 45 | - | - 45 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Наявне зменшення фактичної кількості учнів шкільного блоку протягом 2022 року, що спричинене широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу.

**3. Ефективності**

|  |  |        |   |        |        |   |        |        |   |        |
|--|--|--------|---|--------|--------|---|--------|--------|---|--------|
|  | Середньомісячні витрати на одну штатну одиницю | 15,518 | - | 15,518 | 14,556 | - | 14,556 | -0,961 | - | -0,961 |
|  | Середні витрати на 1 учня                      | 20,264 | - | 20,264 | 21,192 | - | 21,192 | 0,928  | - | 0,928  |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 3 шт.од.. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу, подальшою вимушеною евакуацією закладу та персоналу до більш безпечних регіонів України, наявне зменшення фактичної кількості учнів шкільного блоку протягом 2022 року.

**4. Якості**

|  |   |     |   |     |     |   |     |   |   |   |
|--|---|-----|---|-----|-----|---|-----|---|---|---|
|  | Відсоток учнів (жінок/чоловіків), які отримують документ про загальну середню освіту, %, з них: | 100 | - | 100 | 100 | - | 100 | 0 | - | 0 |
|  | жінки   | 100 | - | 100 | 100 | - | 100 | 0 | - | 0 |
|  | чоловіки  | 100 | - | 100 | 100 | - | 100 | 0 | - | 0 |

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

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам, результативні показники виконано на належному рівні, що дало змогу забезпечити статутну діяльність закладу в частині надання загальної середньої освіти, на достатньому рівні виконано заходи щодо комплектування учнями.

## 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) | 3 177,400      |                  | 3 177,400 | 2 882,175      | 0,000            | 2 882,175 | 91                                 |                  | 91    |

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за фактичну чисельність станом на 01.01.2022 на 2,5 шт.од.. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу, подальшою вимушеною евакуацією закладу та персоналу до більш безпечних регіонів України

в т.ч.

|    |  |        |   |        |        |   |        |     |  |     |
|----|--|--------|---|--------|--------|---|--------|-----|--|-----|
| 1. | Затрат   |        |   |        |        |   |        |     |  |     |
|    | Середньорічна кількість штатних одиниць педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, з них: | 18,00  | - | 18,00  | 16,50  |   | 16,50  | 92  |  | 92  |
|    | жінки  | 14,00  | - | 14,00  | 14,00  |   | 14,00  | 100 |  | 100 |
|    | чоловіки   | 4,00   | - | 4,00   | 2,50   |   | 2,50   | 63  |  | 63  |
| 2. | Продукту   |        |   |        |        |   |        |     |  |     |
|    | Середньорічна кількість учнів (жінок/чоловіків), з них:  | 164    | - | 164    | 136    |   | 136    | 83  |  | 83  |
|    | жінки  | 47     | - | 47     | 61     |   | 61     | 130 |  | 130 |
|    | чоловіки   | 117    | - | 117    | 75     |   | 75     | 64  |  | 64  |
| 3. | Ефективності   |        |   |        |        |   |        |     |  |     |
|    | Середньомісячні витрати на одну штатну одиницю   | 14,710 |   | 14,710 | 14,556 | - | 14,556 | 99  |  | 99  |
|    | Середні витрати на 1 учня  | 19,374 |   | 19,374 | 21,192 | - | 21,192 | 109 |  | 109 |
| 4. | Якості   |        |   |        |        |   |        |     |  |     |
|    | Відсоток учнів ( жінок/чоловіків), які отримують документ про загальну середню освіту, %, з них:   | 100    |   | 100    | 100    |   | 100    | 0   |  | 0   |
|    | жінки  | 100    |   | 100    | 100    |   | 100    | 0   |  | 0   |
|    | чоловіки   | 100    |   | 100    | 100    |   | 100    | 0   |  | 0   |

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за фактичну чисельність станом на 01.01.2022 на 2,5 шт.од.. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу, подальшою вимушеною евакуацією закладу та персоналу до більш безпечних регіонів України. Наявне зменшення фактичної кількості учнів шкільного блоку протягом 2022 року, що спричинене широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території територіальної громади реєстрації закладу.

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                                |
| 1.   | 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 |  |   |   |                            |            |                 |  |
|  | Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1  |   |   |                            |            |                 |  |
|  | Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2  |   |   |                            |            |                 |  |
|  | ...  |   |   |                            |            |                 |  |
|  | Інвестиційний проект (програма) 2  |   |   |                            |            |                 |  |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника |  |   |   |                            |            |                 |  |
|  | Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1  |   |   |                            |            |                 |  |
|  | Напряму 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":

-

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

на належному рівні забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорт бюджетної програми, забезпечено належне функціонування комунального закладу "Донецький обласний спеціалізований фаховий коледж спортивного профілю ім.С.Бубки" в частині надання загальної середньої освіти перспективним учням.

корисності бюджетної програм

Забезпечено статутну діяльність комунального закладу "Донецький обласний спеціалізований фаховий коледж спортивного профілю ім.С.Бубки" в частині надання загальної середньої освіти, забезпечено виплату заробітних плат педагогічному персоналу закладу.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Забезпечення надання загальної середньої освіти спортивному кадровому резерву регіону, забезпечення права жінок і чоловіків на отримання загальної середньої освіти.

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

(підпис)

Ірина ДОЦЕНКО