

**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. 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)	10 311,612	0,000	10 311,612	10 309,258	0,000	10 309,258	-2,354	0,000	-2,354
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - Наявні відхилення у зв'язку з економією коштів: 1) по оплаті за комунальні послуги - касові видатки склались меншими за планові призначення - заокруглення, які склалась під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладу в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ, за надані товари та послуги, по відрядженню працівників, що склались за підсумками бюджетного періоду.										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності Донецького регіонального центру з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю "Інваспорт"	3 922,636	0,000	3 922,636	3 922,534	0,000	3 922,534	-0,102	0,000	-0,102
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 оплаті за комунальні послуги - касові видатки склались меншими за планові призначення на 1,88 грн. - заокруглення, які склалась під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладу в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними витратами по відрядженню працівників закладу від планованих асигнувань - 100,02 грн., що склались за підсумками бюджетного періоду.										
1.2.	Забезпечення діяльності комунального закладу "Донецька обласна дитячо-юнацька спортивна школа для осіб з інвалідністю"	6 363,249	0,000	6 363,249	6 360,997	0,000	6 360,997	-2,252	0,000	-2,252
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 оплаті за комунальні послуги - касові видатки склались меншими за планові призначення на 2,61 грн. - заокруглення, які склалась під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладу в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ, за надані товари та послуги, по відрядженню працівників закладу - 2249,05 грн., що склались за підсумками бюджетного періоду.										
1.3.	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	25,727	0,000	25,727	25,727	0,000	25,727	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 урахування м змін	Виконано	Відхиленн я
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	0,000	0,000	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	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	14		14,0	-8,0	0,0	-8,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 8 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										
	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	440		440	172		172	-268	0	-268
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - З огляду на широкомасштабну військову агресію російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушену евакуацію працівників закладу та спортсменів з інвалідністю з території Донецької області у більш безпечні регіони України,, показник продукту склався меншим від запланованого показника.										
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	12,092		12,092	19,002		19,002	6,910	0	6,910
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 8 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. З огляду на це, результативний показник ефективності склався більшим.										

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	40	0	40	16	0	16	-24	0	-24
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - З огляду на широкомасштабну військову агресію російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушену евакуацію працівників закладу та спортсменів з інвалідністю з території Донецької області у більш безпечні регіони України, показник якості склався меншим від запланованого.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам, Результативні показники виконано на належному рівні, що забезпечило статутну діяльність закладу на належному рівні в умовах воєнного стану та вимушеної евакуації з території Донецької області.										
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	19,0		19,0	-5,0	0,0	-5,0
	у тому числі тренерів-викладачів	17,5		17,5	13,5		13,5	-4,0	0,0	-4,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 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										
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю, з них:	118		118	140		140	22	0	22
	Жінки	41		41	50		50	9	0	9
	Чоловіки	77		77	90		90	13	0	13
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - по показнику продукту наявні відхилення з огляду на рух контингенту учнів протягом навчального року - З огляду на широкомасштабну військову агресію російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушену евакуацію працівників закладу та спортсменів з інвалідністю з території Донецької області у більш безпечні регіони України, фактична кількість учнів з інвалідністю закладу зменшилась з 162 чол. станом на 01.01.2022 до 100 чол. станом на 01.01.2023. У зв'язку з меншими темпами відтоку учнів з інвалідністю протягом 2022 року від очікуваного, показник середньорічної кількості учнів склався більшим від запланованого показника.										
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ для осіб з інвалідністю	18,099		18,099	22,861		22,861	4,763	0,000	4,763
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 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. З огляду на це, результативний показник ефективності склався більшим.										
4. Якості										
	Кількість підготовлених у ДЮСШ для осіб з інвалідністю кандидатів у майстри спорту України, майстрів спорту України, заслужених майстрів спорту України, майстрів спорту міжнародного класу	35		35	35		35	0	0	0
	Динаміка кількості учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	73		73	86		86	14	0	14
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - З огляду на широкомасштабну військову агресію російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушену евакуацію працівників закладу та спортсменів з інвалідністю з території Донецької області у більш безпечні регіони України, фактична кількість учнів з інвалідністю закладу зменшилась з 162 чол. станом на 01.01.2022 до 100 чол. станом на 01.01.2023. У зв'язку з меншими темпами відтоку учнів з інвалідністю протягом 2022 року, показник середньорічної кількості учнів склався більшим від запланованого показника, через що динаміка кількості учнів у порівнянні з 2021 роком склалася більшою від запланованого показника.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам, Результативні показники виконано на належному рівні, що забезпечило статутну діяльність закладу на належному рівні в умовах воєнного стану та вимушеної евакуації з території Донецької області.										

5.4. "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)	10 821,569	0,000	10 821,569	10 309,258	0,000	10 309,258	95	0	95
в т.ч.										
1.1	Завдання: Функціонування регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	4 372,953	0,000	4 372,953	3 939,794	0,000	3 939,794	90	0	90
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 - У зв'язку з широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадженням воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території Донецької області, подальшою вимушеною евакуацією закладу, персоналу з Донецької області до більш безпечних регіонів України, протягом березня-липня 2022 року заклад здійснював статутну діяльність в обмеженому режимі, часитна персоналу перебувала в простій та наявна плінність кадрів, через що обсяг видатків склався меншим за минулорічний.										
1. Затрат										
	Кількість регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	1		1	1		1	100		100
	Кількість штатних працівників регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	15,0		15,0	14,0		14,0	93		93
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	1095		1095	172		172	16		16
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт"	18,135		18,135	19,002		19,002	105		105
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	124		124	16		16	13		13
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - У зв'язку з широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадженням воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території Донецької області, подальшою вимушеною евакуацією закладу, персоналу з Донецької області до більш безпечних регіонів України, протягом березня-липня 2022 року заклад здійснював статутну діяльність в обмеженому режимі, часитна персоналу перебувала в простій та наявна плінність кадрів, фактична кількість працівників менша за минулорічну.										
1.2	Завдання: Розвиток здібностей вихованців реабілітаційних дитячо-юнацьких спортивних шкіл для осіб з інвалідністю в обраному видів спорту	6 448,616		6 448,616	6 369,464		6 369,464	99		99
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 - У зв'язку з широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадженням воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території Донецької області, подальшою вимушеною евакуацією закладу, персоналу з Донецької області до більш безпечних регіонів України, протягом березня-липня 2022 року заклад здійснював статутну діяльність в обмеженому режимі, часитна персоналу перебувала в простій та наявна плінність кадрів, фактична кількість учнів менша за минулорічну, через що обсяг видатків склався меншим за минулорічний.										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл (далі - ДЮСШ) для осіб з інвалідністю	1		1	1		1	100		100
	Кількість штатних працівників ДЮСШ для осіб з інвалідністю	21,0		21,0	21,0		21,0	100		100
	у тому числі тренерів-викладачів	15		15	15,0		15,0	100		100
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю, з них:	162		162	140		140	86		86
	Жінки	54		54	50		50	93		93
	Чоловіки	108		108	90		90	83		83
3. Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ для осіб з інвалідністю	21,249		21,249	22,861		22,861	108		108
4. Якості										
	Кількість підготовлених у ДЮСШ для осіб з інвалідністю кандидатів у майстри спорту України	39		39	35		35	90		90
	Динаміка** кількості учнів ДЮСШ для осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	83		83	86		86	105		105
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - рух контингенту учнів протягом навчального року - У зв'язку з широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадженням воєнного стану у 2022 році, веденням інтенсивних військових дій на території Донецької області, подальшою вимушеною евакуацією закладу, персоналу з Донецької області до більш безпечних регіонів України, протягом березня-липня 2022 року заклад здійснював статутну діяльність в обмеженому режимі, часитна персоналу перебувала в простій та наявна плінність кадрів, фактична кількість учнів менша за минулорічну, через що обсяг видатків склався меншим за минулорічний.										

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							
	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":
відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

поточна дебіторська заборгованість на початок року - 42192,92 грн.(передплата за періодичні видання, забезпечувальні депозити при оренді комунального майна), на кінець року - 12500 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, своєчасно затверджені паспорт бюджетної програми, забезпечено належне функціонування закладів зі спорту для осіб з інвалідністю, організовано спортивну роботу з особами з інвалідністю в умовах воєнного стану та евакуації.

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 розвиток спортивних здібностей молоді з інвалідністю Донецької області.

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

(підпис)

Ірина ДОЦЕНКО