

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2022 рік

- | | | | | |
|----|----------------|-------------|--|--|
| 1. | <u>1100000</u> | | | <u>Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації</u> |
| | (Код) | | | (найменування головного розпорядника) |
| 2. | <u>1110000</u> | | | <u>Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації</u> |
| | (Код) | | | (найменування відповідального виконавця) |
| 3. | <u>1115032</u> | <u>0810</u> | | <u>Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств</u> |
| | (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)	18 112,696	0,000	18 112,696	18 112,673	0,000	18 112,673	-0,023	0,000	-0,023
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 на 0,68 грн. - заокруглення, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню ДЮСШ в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ПДФО та ЄСВ, по відрядженню тренерів на спортивні заходи - 22,69 грн., що склались за підсумками бюджетного періоду.										
	в т. ч.									
1.1.	Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	18 112,696	0,000	18 112,696	18 112,673	0,000	18 112,673	-0,023	0,000	-0,023
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 0,68 грн. - заокруглення, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню ДЮСШ в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ПДФО та ЄСВ, по відрядженню тренерів на спортивні заходи - 22,69 грн., що склались за підсумками бюджетного періоду.										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням 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	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: Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	4	0	4	4	0	4	0		0
	з них:	-	-	-	-	-	-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	2	0	2	2	0	2	0		0
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2	0	2	2	0	2	0		0
	Обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	18112,696	0,000	18112,696	18112,673	0,000	18112,673	-0,023		-0,023
	з них:	-	-	-	-	-	-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	8585,613	0,000	8585,613	8585,612	0,000	8585,612	-0,001		-0,001
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	9527,083	0,000	9527,083	9527,061	0,000	9527,061	-0,022		-0,022
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	113,75	0,00	113,75	76,00	0,00	76,00	-37,75		-37,75
	з них:	-	-	-	0,00	-	-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	59,75	0,00	59,75	39,00	0,00	39,00	-20,75		-20,75
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	54,00	0,00	54,00	37,00	0,00	37,00	-17,00		-17,00
	у тому числі - тренерів	82,75	0,00	82,75	53,00	0,00	53,00	-29,75		-29,75
	з них:	-	-	-	0,00	-	-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	42,75	0,00	42,75	26,00	0,00	26,00	-16,75		-16,75
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	40,00	0,00	40,00	27,00	0,00	27,00	-13,00		-13,00

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Розбіжності обумовлюються економією коштів: 1) по оплаті за комунальні послуги - касові видатки склались меншими за планові призначення на 0,68 грн. - заокруглення, які склалась під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню ДЮСШ в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ПДФО та ЄСВ, по відрядженню тренерів на спортивні заходи - 22,69 грн., що склались за підсумками бюджетного періоду.; 3) Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушеною евакуацією закладів та персоналу до більш безпечних регіонів України

2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1070	0	1070	1228	0	1228	158		158
	з них:	-	-	-	0	-	-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	577	0	577	733	0	733	156		156
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	493	0	493	495	0	495	2		2

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 закладів та спортсменів з території Донецької області у більш безпечні регіони України, фактична кількість учнів ДЮСШ зменшилась з 1719 чол. станом на 01.01.2022 до 923 чол. станом на 01.01.2023. У зв'язку з меншими темпами відтоку учнів протягом 2022 року від очікуваного, показник середньорічної кількості учнів склався більшим від запланованого показника.

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	159,232	0,000	159,232	238,325	0,000	238,325	79,092		79,092
	з них:	-	-	-	0	-	-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	143,692	0,000	143,692	220,144	0,000	220,144	76,452		76,452
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	176,427	0,000	176,427	257,488	0,000	257,488	81,061		81,061
	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	13,211	0,000	13,211	16,251	0,000	16,251	3,040		3,040
	з них:	-	-	-	0	-	-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	11,953	0,000	11,953	14,927	0,000	14,927	2,975		2,975
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	14,603	0,000	14,603	17,646	0,000	17,646	3,044		3,044

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Розбіжності обумовлюються економією коштів: 1) по оплаті за комунальні послуги - касові видатки склались меншими за планові призначення на 0,68 грн. - заокруглення, які склалась під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню ДЮСШ в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ПДФО та ЄСВ, по відрядженню тренерів на спортивні заходи - 22,69 грн., що склались за підсумками бюджетного періоду; 3) Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушеною евакуацією закладів та персоналу до більш безпечних регіонів України. З огляду на це, результативний показник ефективності склався більшим.

4. Якості										
	Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком	62,2	0,0	62,2	71,4	0,0	71,4	9,2	0,0	9,2
	з них:	0,0	-	-	0,0	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	56,4	0,0	56,4	71,7	0,0	71,7	15,2	0,0	15,2
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	70,8	0,0	70,8	71,1	0,0	71,1	0,3	0,0	0,3

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 закладів та спортсменів з території Донецької області у більш безпечні регіони України, фактична кількість учнів ДЮСШ зменшилась з 1719 чол. станом на 01.01.2022 до 923 чол. станом на 01.01.2023. У зв'язку з меншими темпами відтоку учнів протягом 2022 року від очікуваного, показник середньорічної кількості учнів склався більшим 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, показники виконані на належному рівні, Розбіжності по результативних показниках обумовлюються економією коштів: 1) по оплаті за комунальні послуги - касові видатки склались меншими за планові призначення на 0,68 грн. - заокруглення, які склалась під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню ДЮСШ в умовах воєнного стану та евакуації; 2) за іншими поточними видатками - у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ПДФО та ЄСВ, по відрядженню тренерів на спортивні заходи - 22,69 грн., що склались за підсумками бюджетного періоду; 3) Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушеною евакуацією закладів та персоналу до більш безпечних регіонів України. З огляду на це, результативний показник ефективності склався більшим.

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)	21 597,213	0,000	21 597,213	18 112,673	0,000	18 112,673	84		84
в т.ч.										
1.1	Завдання: Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	21 597,213		21 597,213	18 112,673		18 112,673	84		84
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 закладів, їхнього персоналу до більш безпечних регіонів України, протягом березня-травня 2022 року здійснювали статутну діяльність в обмеженому режимі, часитна персоналу перебувала в простій, наявна плінність кадрів, через що обсяг видатків склався меншим за минулорічний.										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	4		4	4		4	100		100
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	2		2	2		2	100		100
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2		2	2		2	100		100
	Обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	21 597,213		21 597,213	18 112,673		18 112,673	84		84
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	9 992,827		9 992,827	8 585,612		8 585,612	86		86
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	11 604,386		11 604,386	9 527,061		9 527,061	82		82
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	95,00		95,00	76,00		76,00	80		80
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	49,50		49,50	39,00		39,00	79		79
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	45,50		45,50	37,00		37,00	81		81
	у тому числі - тренерів	69,50		69,50	53,00		53,00	76		76
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	36,00		36,00	26,00		26,00	72		72
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	33,50		33,50	27,00		27,00	81		81
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1719		1719	1228		1228	71		71
	з них:	-	-	-	0	-	0	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	1023		1023	733		733	72		72
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	696		696	495		495	71		71
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	227,339		227,339	238,325		238,325	105		105
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	201,875		201,875	220,144		220,144	109		109
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	255,041		255,041	257,488		257,488	101		101
	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	14,558		14,558	16,251		16,251	112		112
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	13,281		13,281	14,927		14,927	112		112
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	15,947		15,947	17,646		17,646	111		111
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	71,4		71,4	71		71
	з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	102,4		102,4	71,7		71,7	70		70
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	97,5		97,5	71,1		71,1	73		73
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 закладів, їхнього персоналу до більш безпечних регіонів України, протягом березня-травня 2022 року здійснювали статутну діяльність в обмеженому режимі, часитна персоналу перебувала в простій, наявна плінність кадрів, фактична чисельність закладів менша за штатну, наявне зменшення кількості учнів.										

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 в умовах воєнного стану та евакуації, підготовлено спортивний резерв для регіону, проведено спортивні заходи, координацію учасників бюджетного процесу.


корисності бюджетної програм

Виконано усі заплановані завдання - забезпечено статутну діяльність закладів, підготовлено спортивний резерв для регіону, проведено спортивні заходи.

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)

Ірина ДОЦЕНКО