

## Оцінка ефективності бюджетної програми за 2022 рік

- |    |                         |                         |   |
|----|-------------------------|-------------------------|---|
| 1. | <u>1100000</u><br>(Код) |                         | <u>Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації</u><br>(найменування головного розпорядника)                           |
| 2. | <u>1110000</u><br>(Код) |                         | <u>Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації</u><br>(найменування відповідального виконавця)                        |
| 3. | <u>1115033</u><br>(Код) | <u>0810</u><br>(КФКВК)1 | <u>Забезпечення підготовки спортсменів вищих категорій школами вищої спортивної майстерності</u><br>(найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення підготовки провідних спортсменів регіону

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)	26 533,000	0,000	26 533,000	26 456,390	0,000	26 456,390	-76,610	0,000	-76,610
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з економією коштів: Наявне неповне використання асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень - 65388,70 грн.; 2) продовженням строків листка непрацездатності працівника закладу у грудні 2022 року та подальшим браком коштів на оплату ЄСВ - 11221,53 грн.										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення функціонування школи вищої спортивної майстерності	26 518,590	0,000	26 518,590	26 441,980	0,000	26 441,980	-76,610	0,000	-76,610
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника - Наявне неповне використання асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень - 65388,70 грн.; 2) продовженням строків листка непрацездатності працівника закладу у грудні 2022 року та подальшим браком коштів на оплату ЄСВ - 11221,53 грн.										
1.2.	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	14,410	0,000	14,410	14,410	0,000	14,410	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	Відхиленн я
	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	0,000
	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	0,000
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	спеціальн ий фонд	разом	загальний фонд	спеціальн ий фонд	разом	загальний фонд	спеціальн ий фонд	разом
Завдання: Підготовка спортивного резерву та спортсменів вищих категорій школами вищої спортивної майстерності										
1. Затрат										
	Кількість шкіл вищої спортивної майстерності (ШВСМ)	1		1	1		1	0,0		0,0
	Кількість штатних працівників ШВСМ	90		90	82		82	-8,0		-8,0
	у тому числі тренерів	68		68	64		64	-4,0		-4,0
	Середньорічна кількість учнів ШВСМ, у тому числі:	320		320	326		326	6,0		6,0
	- постійного складу, з них:	215		215	221		221	6,0		6,0
	Жінки	65		65	68		68	3,0		3,0
	Чоловіки	150		150	153		153	3,0		3,0
	- змінного складу, з них	105		105	105		105	0,0		0,0
	Жінки	39		39	39		39	0,0		0,0
	Чоловіки	66		66	66		66	0,0		0,0
	Кількість навчально-тренувальних зборів	127		127	112		112	-15,0		-15,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - 1) Фактична чисельність працівників закладу станом на 01.01.2023 менша за штатну на 8 шт.од. у т.ч., тренерів-викладачів - на 4 шт.од., 2) Фактична кількість учнів постійного складу ШВСМ станом на 01.01.2023 склалася більшою за планові показники на 6 чол; 3) Спортсмени ШВСМ у 2022 році прийняли участь у меншій кількості навчально-тренувальних зборів, проте тривалість проведених та кількість учнів склалася більшою від запланованої з огляду на особливості підготовки в умовах воєнного стану										
2. Продукту										
	Кількість людино-днів проведених у ШВСМ навчально-тренувальних зборів	14 926		14926	17 560		17560	2634		2634
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Спортсмени ШВСМ у 2022 році прийняли участь у меншій кількості навчально-тренувальних зборів, проте тривалість проведених та кількість учнів склалася більшою від запланованої з огляду на особливості підготовки в умовах воєнного стану										
3. Ефективності										

Середні витрати на проведення ШВСМ одного людино-дня навчально-тренувальних зборів	0,558		0,558	0,473		0,473	-0,085		-0,085
--	-------	--	-------	-------	--	-------	--------	--	--------

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Спортсмени ШВСМ у 2022 році прийняли участь у меншій кількості навчально-тренувальних зборів, проте тривалість проведених та кількість учнів склалась більшою від запланованої з огляду на особливості підготовки в умовах воєнного стану, через що результативний показник ефективності склався меншим від очікуваного

#### 4. Якості

Кількість підготовлених спортсменів у ШВСМ протягом року	145		145	145		145	0		0
з них:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
майстрів спорту України	19		19	19		19	0		0
кандидатів у майстри спорту України	20		20	20		20	0		0
майстрів спорту міжнародного класу	1		1	2		2	1		1
кандидатів до складу збірних команд України	48		48	47		47	-1		-1
членів збірних команд України	57		57	57		57	0		0

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

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 ШВСМ 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)	39 147,282	170,000	39 317,282	26 456,390	0,000	26 456,390	68	0	67
в т.ч.										
1.1	Завдання: Підготовка спортивного резерву та спортсменів вищих категорій школами вищої спортивної майстерності	39 147,282	170,000	39 317,282	26 456,390	0,000	26 456,390	68	0	67
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, у т.ч. по спеціальному фонду - покращення матеріально-технічного забезпечення та придбання обладнання у 2022 році не здійснювалось.										
1. Затрат										
	Кількість шкіл вищої спортивної майстерності (ШВСМ)	1		1	1		1	100		100
	Кількість штатних працівників ШВСМ	84		84	82		82	98		98
	у тому числі тренерів	66		66	64		64	97		97
	Середньорічна кількість учнів ШВСМ, у тому числі:	420		420	326		326	78		78
	- постійного складу, з них:	291		291	221		221	76		76
	Жінки	83		83	68		68	82		82
	Чоловіки	208		208	153		153	74		74
	- змінного складу, з них	129		129	105		105	81		81
	Жінки	47		47	39		39	83		83
	Чоловіки	82		82	66		66	80		80
	Кількість навчально-тренувальних зборів	495		495	112		112	23		23
	Кількість всеукраїнських змагань, у яких учні ШВСМ беруть участь	29		29	0		0	0		0
	Обсяг витрат на придбання матеріально-технічних засобів		170,000	170,000		0,000	0,000		0	0
2. Продукту										
	Кількість людино-днів проведених у ШВСМ навчально-тренувальних зборів	57969		57969	17 560		17560	30		30
	Кількість людино-днів участі учнів ШВСМ у всеукраїнських та інших змаганнях	704		704	0		0	0		0
	Кількість придбаних матеріально-технічних засобів		5	5		0	0		0	0
3. Ефективності										
	Середні витрати на проведення ШВСМ одного людино-дня навчально-тренувальних зборів	0,336		0,336	0,473		0,473	141		141
	Середні витрати на забезпечення одного людино-дня участі учнів ШВСМ у всеукраїнських змаганнях	0,276		0,276	0,000		0,000	0		0
	Середня вартість одиниці придбаних матеріально-технічних засобів		34,000	34,000		0,000	0,000		0	0
4. Якості										
	Кількість підготовлених спортсменів у ШВСМ протягом року	138		138	145		145	105		105
	з них:	-		-	-		-			
	майстрів спорту України	19		19	19		19	100		100
	кандидатів у майстри спорту України	20		20	20		20	100		100
	майстрів спорту міжнародного класу	1		1	2		2	200		200
	кандидатів до складу збірних команд України	38		38	47		47	124		124
	членів збірних команд України	60		60	57		57	95		95
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 учнів менша за минулорічну, наявне стрімке зростання цін на харчування, проїзд та розміщення по Україні протягом 2022 року; по спеціальному фонду - покращення матеріально-технічного забезпечення та придбання обладнання у 2022 році не здійснювалось.										

## 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)	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 на початок року складає 6756 грн., на кінець - відсутня, 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 ШВСМ в умовах воєнного стану та евакуації, підготовлено спортивний резерв та спортсменів вищих категорій для регіону, забезпечено підготовку та участь провідних спортсменів регіону у спортивних заходах високого рівня.

корисності бюджетної програм

Виконано усі заплановані завдання - забезпечено статутну діяльність закладу, підготовлено спортивний резерв та спортсменів вищих категорій для регіону, забезпечено підготовку та участь провідних спортсменів регіону у спортивних заходах високого рівня.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Забезпечення виконання підготовки спортивного резерву та спортсменів вищих категорій для регіону

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



(підпис)

Ірина ДОЦЕНКО