

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм  
станом на 2022 рік**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району  
Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

## 2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	1110160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0	0	143
2	1115011	проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	0	0	151
3	1115031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	248	0	0
4	1115062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	0	225	0
<b>Середній результат оцінки програми</b>			192		

Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

## 3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності,
1	2	3	4
1	1110160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	На ефективність даної програми вплинули такі фактори: Відсутність показника якості; Зменшення кількості заходів у зв'язку з військовим часом, а отже і зменшення кількості наказів; Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника зменшалась через зменшення кількості наказів; Витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшались через економію коштів. Незважаючи на низьку ефективність програма залишається актуальною для подальшої реалізації
2	1115011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	На ефективність даної програми вплинули такі фактори: Економія коштів при придбанні матеріалів та інвентарю в сумі 7616 грн та оплаті послуг 24 778,60 грн; Зменшилась кількість НТЗ через військовий стан; Через зменшення кількості проведених НТЗ, зменшилась і кількість людино-днів, які на них припадають; Через зменшення кількості проведених НТЗ зменшилась також і їх динаміка кількості. Незважаючи на низьку ефективність програма залишається актуальною для подальшої реалізації

Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник відділу молоді та спорту



(підпис)

Олександр РОЗДОБУДЬКО  
(ініціали та прізвище)

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм  
по Відділу молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області**

1110160

**Програма:** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
**Завдання:** Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2021 рік)			Звітний період (2022 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
	<b>Завдання</b>					
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	25	51	2,0400	35	78	2,2286
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	30,00	40	1,3333	45,00	28	0,6222
витрати на утримання однієї штатної одиниці	255,7	194,03	0,7588	194	193,9	0,9995

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання 1**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = (2,2286 + 0,6222 + 0,9995) / 3 * 100 = 128$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = (2,0400 + 1,3333 + 0,7588) / 3 * 100 = 138$$

г) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_i = 128 : 138 = 0,93$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 0,93$  що відповідає критерію оцінки  $0,85 \leq I_i = 0,93 < 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання 1**

$$E = 128 + 15 =$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності завдання 1 бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність програми.

Начальник відділу молоді та спорту



(підпис)

Олександр РОЗДОБУДЬКО

(ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2022 рік**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(кпквк мб) (найменування головного розпорядника)
2. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(кпквк мб) (найменування відповідального виконавця)
3. 1110160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах  
(кпквк мб) (найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання 1			
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	0,0	0	143
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	0,0	0	143

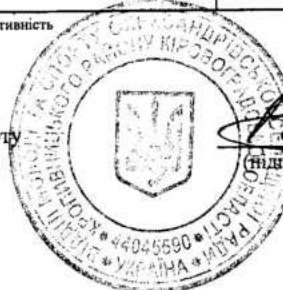
<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1110160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	На ефективність даної програми вплинули такі фактори: Відсутність показника якості; Зменшення кількості заходів у зв'язку з військовим часом, а отже і зменшення кількості наказів; Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника зменшалась через зменшення кількості наказів; Витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшились через економію коштів. Незважаючи на низьку ефективність програма залишається актуальною для подальшої реалізації

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу молоді та спорту



Олександр РОЗДОБУДЬКО

(підпис)

(ініціали та прізвище)



1.2	Інших надходжень		х		х				х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року									
2.	надходження		х		х				х
	В т.ч.								
2.1	Власних надходжень		х		х				х
2.2	Надходження позик		х		х				х
2.3	Повернення кредитів		х		х				х
2.4	Інші надходження		х		х				х
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових									
3.	Залишок на кінець року		х		х				х
	В т.ч.								
3.1	Власних надходжень		х		х				х
3.2	Інших надходжень		х		х				х

5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів (грн)

№ з/п	показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				виконано				відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	й фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом			
	Видатки (надані кредити)	776 000,00	0,00	776 000,00	775 971,02	0,00	775 971,02	-28,98	0,00	-28,98			
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: немає													
	В т.ч												
	Напрямами викори́стання бюджетних коштів												
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	776 000,00	0,00	776 000,00	775 971,02	0,00	775 971,02	-28,98	0,00	-28,98			
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: розбіжність виникла в зв'язку із економією коштів													
1	затрат												
	Кількість штатних одиниць	4	0	4	4	0	4	0	0	0			0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з тим, що по календарю змагань заплановано 28 НТЗ фактично проведено 14 НТЗ, менше на 14 зборів в зв'язку із обмеженнями які виникли внаслідок військового стану





1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	776 101,38	0,00	776 101,38	775 971,02	0,00	775 971,02	-130,36	0,00	-130,36
---	---	------------	------	------------	------------	------	------------	---------	------	---------

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм".

Код	Показники	Затятий обсяг фінансування проекту (програми) всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	2	3	4	5	6	7	8
	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
	Запозичено 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	X				X	x
Інвестиційний проект (програма)							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
Напрямок спрямування коштів							
(об'єкт) 1							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	x

5.6. "Наввність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
фінансових порушень протягом року не виявилось

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебеторська заборгованість та кредиторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

Робіжність по загальному фонду між плановими показниками та фактичними виникла у зв'язку із економією коштів.

Відхилення кількості отриманих листів пов'язане з більшим надходженням вхідної кореспонденції, у зв'язку з меншою кількістю проведених заходів, кількість наказів менша ніж планувалось, у зв'язку із більшою кількістю отриманої вхідної кореспонденції, збільшилась і кількість в розрахунку на



одного працівника, у зв'язку із меншою кількістю наказів, зменшилась і кількість в розрахунку на одного працівника, витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшились у зв'язку із економією коштів

**ефективності бюджетної програми** \_\_\_\_\_ **низька ефективність**

**корисності бюджетної програм:** фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямками використання. Виконанно основні завдання спортивної школи, забезпечення виконання наданих законодавством повноважень.

**довгострокових наслідків бюджетної програми** завдання спортивної школи, не забезпечення виконання наданих законодавством повноважень. А також ~~дає змогу~~ забезпечити повноцінне виконання планових показників.

Начальник відділу  
молоді та спорту



Олександр РОЗДОБУДЬКО

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм  
по Відділу молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області**

1115011

**Програма:** Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту  
**Завдання:** Проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2021 рік)			Звітний період (2022 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Завдання</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати на один людину-день навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, грн.	927,77	618,31	0,6664	1251,57	1237,38	0,9887
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	100	54	0,5400	186	50	0,2688

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання 1**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = 0,9887 \times 100 = 99$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = 0,6664 \times 100 = 67$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(jk)} = 0,2688 \times 100 = 26,88172043$$

г) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_i = 99 : 67 = 1,48$$

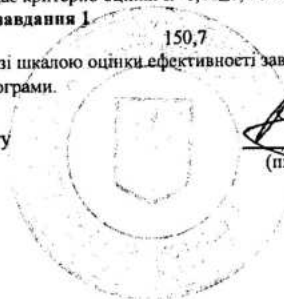
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 1,48$  що відповідає критерію оцінки  $I_i = 1,48 \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання 1**

$$E = 99 + 26,88 + 25 = 150,7$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності завдання 1 бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність програми.

Начальник відділу молоді та спорту



*(Handwritten signature)*

Олександр РОЗДОБУДЬКО  
(ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2022 рік**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115011 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	<b>Завдання 1</b>			
	Проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань	0,0	0	151
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	0,0	0	151

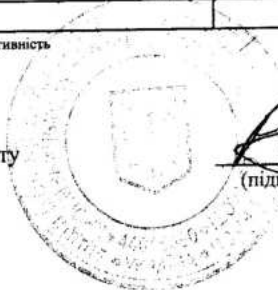
<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які вклучені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1115011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	На ефективність даної програми вплинули такі фактори: Економія коштів при придбанні матеріалів та інвентарю в сумі 7616 грн та оплаті послуг 24 778,60 грн; Зменшилась кількість НТЗ через військовий стан; Через зменшення кількості проведених НТЗ, зменшилась і кількість людино-днів, які на них припадають; Через зменшення кількості проведених НТЗ зменшилась також і їх динаміка кількості. Незважаючи на низьку ефективність програма залишається актуальною для подальшої реалізації

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу молоді та спорту



Олександр РОЗДОБУДЬКО

(підпис)

(ініціали та прізвище)

Додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115011 0810 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. **Мета бюджетної програми:**  
Забезпечення розвитку олімпійських та не олімпійських видів спорту
5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	237 800,00	0,00	237 800,00	205 405,40	0,00	205 405,40	-32 394,60	0,00	-32 394,60
Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Розбіжність виникла у зв'язку із економією коштів при придбанні матеріалів та інвентарю в сумі 7616 грн та оплаті послуг 24 778,60 грн										

(грн.)

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(тис. грн)

№ показники з/п	План з урахування змін	виконання	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	х		х
	В т.ч.			
2.1	Власних надходжень	х		х
2.2	Надходження позик	х		х
2.3	Повернення кредитів	х		х
2.4	Інші надходження	х		х
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х		х
	В т.ч.			
3.1	Власних надходжень	х		х
3.2	Інших надходжень	х		х

5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(грн)

№ з/п	показники	Затверджено паспортом			виконано			відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	237 800,00	0,00	237 800,00	205 405,40	0,00	205 405,40	-32 394,60	0,00	-32 394,60
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: немає										
	В т.ч.									
	Напрямами використання бюджетних коштів									
1	Проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань	237 800,00	0,00	237 800,00	205 405,40	0,00	205 405,40	-32 394,60	0,00	-32 394,60
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Розбіжність виникла у зв'язку із економією коштів при придбанні матеріалів та інвентарю в сумі 7616 грн та оплаті послуг 24 778,60 грн										





4	середні витрати на один людино-день навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, грн.	618,31	0	618,31	1237,38	0	1237,38	619,07	0	619,07
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	54	0	54	50	0	50	-4	0	-4
Показник кількості НТЗ зменшився на 14 зборів в зв'язку із обмеженнями, які виникли внаслідок військового стану, у зв'язку зі зменшенням кількості НТЗ зменшилась і кількість людино-днів, у зв'язку зі зменшенням кількості НТЗ збільшилась і оплата на один людино-день, динаміка кількості НТЗ зменшилась на 50% в зв'язку із зменшенням проведених НТЗ.										
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань	166 942,71	0,00	166 942,71	205 405,40	0,00	205 405,40	38 462,69	0	38 462,69

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6	7	8
	Надходження всього	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходженням із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичено 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	X				X	X
	Інвестиційний проект (програма)						
	Пояснення щодо причин відхилення касових вилатків на виконання інвестиційного проекту (програми) I від планового показника						
	Напрямок спрямовування коштів (об'єкт) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових вилатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
2.2	Капітальні вилатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

**5.6. "Навність фінансових порушень протягом року не виявилось фінансових порушень протягом року не виявилось"**

**5.7. "Стан фінансової дисципліни":**

Дебеторська заборгованість та кредиторська заборгованість відсутня \_\_\_\_\_

**6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми**

Розбіжність по загальному фонду між плановими показниками та фактичними виникла у зв'язку із економією коштів при придбанні матеріалів та інвентарю в сумі 7616 грн та оплаті послуг 24 778,60 грн.

У зв'язку з тим, що по показнику змагальню заплановано 28 НТЗ фактично проведено 14 НТЗ, менше на 14 зборів в зв'язку із обмеженнями які виникли внаслідок вийвового стану. У зв'язку зі зменшенням кількості НТЗ зменшилась і кількість людино-днів. У зв'язку зі зменшенням кількості НТЗ збільшилась і оплата на один людино-день. Дінаміка кількості НТЗ зменшилась на 136% в зв'язку із зменшенням проведених НТЗ.

**ефективності бюджетної програми \_\_\_\_\_ низька ефективність**

**корисності бюджетної програм:** фактичні результати показники відповідать проведенням видамкам за напрямками використання. Виконанню основні завдання спортивної школи, проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагальню.

**довгострокових наслідків бюджетної програми завдання спортивної школи, це проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагальню. А також даго змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.**

Начальник відділу  
молоді та спорту



*(Handwritten signature)*

Олександр РОЗДОВУДЬКО

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2022 рік**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115031 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	<b>Завдання 1</b>			
	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	248,3	0	0
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	248,3	0	0

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу молоді та спорту



Олександр РОЗДОБУДЬКО

(ініціали та прізвище)

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм  
по Відділу молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області**

1115031

**Програма:**

Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл

**Завдання:**

Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2021 рік)			Звітний період (2022 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Завдання</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня, грн	9649,61	8658,37	0,8973	7972	11024,33	1,3829
середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у регіональних спортивних змаганнях, грн	9649,61	8658,37	0,8973	7972	11024,33	1,3829
середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), грн	1500	593,06	0,3954	1500	501,3	0,3342
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, осіб	6,00	6,00	1	8,00	14,00	1,7500
динаміка**кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, у розрізі їх видів(ДЮСШ,КДЮСШ,СДЮСШ порівняно з минулим роком,%	102,00	107,00	1,0490	119,00	77,23	0,6490

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання 1**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = (1,3829 + 1,3829 + 0,3342) : 3 \times 100 = 103$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = (0,8973 + 0,8973 + 0,3954) : 3 \times 100 = 73$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(k)} = (1,7500 + 0,6490) : 2 \times 100 = 119,9495$$

г) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = 103 / 73 = 1,42$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_1 = 1$ , що відповідає критерію  $I_1 \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання:**  
 $E = 103 + 119,9495 + 25 =$

При порівнянні отриманого значення з критерієм оцінки ефективності завдання 1 бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність при виконанні завдання 1.

Начальник відділу молоді та спорту



Олександр РОЗДОБУДЬКО

(Підпис) (ініціали та прізвище)

Додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115031 0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (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, навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту.

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Використано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	4 815 099,00	0,00	4 815 099,00	4 674 317,73	0,00	4 674 317,73	-140 781,27	0,00	-140 781,27

Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників:  
 - КЕКВ 2210 предмети, матеріали обладнання та інвентар - 14228,25 грн; - КЕКВ 2240 оплата послуг (крім комунальних) - 6682,91 грн; - КЕКВ 2250 видатки та відрядження - 4752,22 грн; - КЕКВ 2272 оплата водопостачання та водовідведення - 2080,00 грн; - КЕКВ 2273 оплата електроенергії - 11491,54 грн;  
 - КЕКВ 2274 оплата природного газу - 101546,35 грн.



1	Створення сприятливих умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення дітей та молоді	4 815 099,00	0,00	4 815 099,00	4 674 317,73	0,00	4 674 317,73	-140 781,27	0,00	-140 781,27
Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: - КЕКВ 2210 предмети, матеріали обладнання та інвентар - 14228,25 грн; - КЕКВ 2240 оплата послуг (крім комунальних) - 6682,91 грн; - КЕКВ 2250 видатки та відрядження - 4752,22 грн; - КЕКВ 2272 оплата водопостачання та водовідведення - 2080,00 грн; - КЕКВ 2273 оплата електроенергії - 11491,54 грн; - КЕКВ 2274 оплата природного газу - 101546,35 грн.										
1	заграт									
	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, од.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн.	4 815 099,00	0,00	4 815 099,00	4 674 317,73	0,00	4 674 317,73	-140 781,27	0,00	-140 781,27
	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), осіб.	38,5	0	38,5	38,5	0	38,5	0	0	0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками : - КЕКВ 2210 предмети, матеріали обладнання та інвентар - 14228,25 грн; - КЕКВ 2240 оплата послуг (крім комунальних) - 6682,91 грн; - КЕКВ 2250 видатки та відраховання - 4752,22 грн; - КЕКВ 2272 оплата водопостачання та водовідведення - 2080,00 грн; - КЕКВ 2273 оплата електроенергії - 11491,54 грн; - КЕКВ 2274 оплата природного газу - 101546,35 грн.

2	продукту												
	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), осіб з них : дівчат/хлопців	604	0	604	424	0	424	-180	0	-180			
	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях, осіб	604	0	604	424	0	424	-180	0	-180			180
	кількість придбаного малощітного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), од.	20	0	20	53	0	53	33	0	33			

Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників : кількість дітей зменшилась на 180 чоловік зв'язку із зміною кількості дітей у спортивних групах, спортивного інвентаря придбано більше на 33 одиниці більше зв'язку із виробничою необхідністю

3	ефективності																		
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунок на одного учня, грн	7,9	0,00	7,9	11	0,00	11	3	0	3									
	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у регіональних спортивних змаганнях, грн	7,9	0,00	7,9	11	0,00	11	3	0	3									
	середня вартість одиниці придбаного малощітного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), грн	1,5	0	1,5	0,5	0	0,5	-1	0	-1									

Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Середні витрати у розрахунок на одного учня збільшилися в зв'язку із зменшенням кількості дітей, Середня вартість одного придбаного малощітного спортивного обладнання та інвентарю менша зв'язку із закупкою більшої кількості по менших цінах









	кількість учнів комуніальних дитячо- юнацьких спортивних школ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях, осіб	549	0	549	424	0	424	125	0	125
	кількість придбаного магнітного спортивного обладнання та інвентарю для комуніальних дитячо- юнацьких спортивних школ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), од.	54	0	54	53	0	53	-1	0	-1
3	ефективності									
	середні витрати на навчально- тренувальну роботу у комуніальних дитячо- юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня, грн	8658,37	0	8658,37	11 024,33	0,00	11024,33	2 365,96	0,00	2 365,96

	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у регіональних спортивних змаганнях, грн	8658,37	0	8658,37	11 024,33	0,00	11024,33	2 365,96	0,00	2 365,96
	середня вартість однинці придбаного малопідного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), грн	593,06	0	593,06	501,30	0,00	501,30	-91,76	0,00	-91,76
4	якості									
	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, осіб	6	0	6	14	0	14	8	0	8

	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ЛЮОШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), порівняно з минулим роком, %	107	0	107,00	77,23	0,00	77,23	-29,77	0,00	-29,77
Показник витрат у звітному році нижчий на 141 тис. грн ніж у попередньому, кількість штатних одиниць зменшилась на 4.5, кількість дітей зменшилась на 125 чол. Кількість придбаного майна зменшилась на 1, середні витрати на навчально – тренувальну роботу збільшилась на 1,9 тис. грн., середні витрати на забезпечення участі одного учня збільшились на 1,9 тис. грн., середня вартість однини придбаного обладнання зменшилась на 1 тис. грн., кількість учнів які отримують стипендію збільшилась на 8 чол., динаміка кількості учнів які отримують стипендію зменшилась на 41.77 відсотків.										
	Напрямы використання бюджетних коштів									
1	Створення сприятливих умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення дітей та молоді	4 753 447,98	7 861,42	4 761 309,40	4 674 317,73	0,00	4 674 317,73	-86 991,67	-7 861,42	-86 991,67

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм) всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	вдхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	2	3	4	5	6	7	8
	Надходження всього	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходженні із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичено 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	X				X	X
	Інвестиційний проект (програма)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видаєтків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видаєтків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
2.2	Капітальні видаєткі з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6. "Навність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
фінансових порушень протягом року не виявилось

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебеторська заборгованість на 31.12.2022 року становить по КЕКВ 2274 в сумі 46330,88 грн. попередня оплата за природний газ компанії ТОВ «Газпостачальна компанія «Нафтогаз трейдинг». кредиторська заборгованість відсутня \_\_\_\_\_

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Розбіжність по загальному фонду між плановими показниками та фактичними виникла в зв'язку із економією коштів по оплаті комунальних послуг. Прибрано більше спортивного інвентаря та спортивної форми ніж планувалося в зв'язку із виробничою необхідністю. А також зв'язку із зменшенням дітей у спортивній школі, утримання одного учня розрахунково збільшилось на 1 868,49 гривень, кількість дітей зменшилась на 41,77%, порівняно із минулим роком

ефективності бюджетної програми \_\_\_\_\_ висока ефективність

**корисності бюджетної програми:** фактичні результати показники відповідають проведенням видаєткам за напрямками використання. Виконанню основні завдання спортивної школи, це забезпечення розвитку дібностей вихованців в обраному виді спорту, створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, здобуття навичок здорового способу життя, підготовки спортивного резерву для збірних команд Кіровоградської області та України. а також даго змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.

**довгострокових наслідків бюджетної програми** завдання спортивної школи, це забезпечення розвитку дібностей вихованців в обраному виді спорту, створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, здобуття навичок здорового способу життя, підготовки спортивного резерву для збірних команд Кіровоградської області та України. а також даго змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.

Начальник відділу  
 Молоді та спорту



*(Handwritten signature)*

Олександр РОЗДЮБУДЬКО

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2022 рік**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115062 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання 1			
	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону	225	0	0
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	225	0	0

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності,

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу молоді та спорту



[Підпис]

Олександр РОЗДОБУДЬКО  
(ініціали та прізвище)



**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм  
по Відділу молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області**

1115062

**Програма:**

Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні

**Завдання:**

Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2021 рік)			Звітний період (2022 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Завдання</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середній (середньомісячний) розмір заохочення/винагороди для одного отримувача (спортсмена, тренера) грн.	884,85	884,85	1,00	826,00	863,64	1,05
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
динаміка* кількості отримувачів (спортсмени, тренера) порівняно з минулим роком, %	170,00	170,00	1,00	210,00	200,00	0,95

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання I**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(эф)} = 1,0455 \times 100 = 104,55$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(эф)} = 1,0000 \times 100 = 100$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(ка)} = 0,9523 \times 100 = 95,23$$

г) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I = 104,55 : 100 = 1,0455$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 1$ , що відповідає критерію оцінки  $I_i \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання I**

$$E = 104,55 + 95,23 + 25 = 224,78$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою ефективності завдання I бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.

Начальник відділу молоді та спорту



Олександр РОЗДОБУДЬКО  
(ініціали та прізвище)

Додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області (КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області (КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115062 0810 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту, вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту на 2021-2023 роки.

#### 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	загальний фонд	Спеціальний фонд	загальний фонд	Спеціальний фонд
	Відатки (надані кредити)	116 800,00	0,00	116 800,00	0,00	0,00	0,00

Відхилення касових відатків (надання кредитів) від планових показників:  
немає



1	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	116 800,00	0,00	116 800,00	116 800,00	0,00	0,00	116 800,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: немає											
1	заграт										
	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються помісяця, од.	1	0	1	1	0	1	0	1	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: немає											
2	продукту										
	кількість отримувачів заохочень/винагород (спортсмени, тренери, видагні діячі), од.	23	0	23	22	0	22	-1	0	-1	
Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: кількість дітей, які отримують стипендію зменшилась на 1 людину у зв'язку із зменшенням кількості дітей, які отримали призові місця											
3	ефективності										
	середній (середньомісячний) розмір заохочення/винагороди (види) для одного отримувача (спортсмени, тренери, видагні діячі), грн.	826	0	826	863,64	0	863,64	38	0	38	
Відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Середні витрати у розрахунку на одного учня збільшились в зв'язку із зменшенням кількості дітей, які отримують заохочення											
4	якості										
	динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, видагні діячі), порівняно з минулим роком, %	210	0	210	200	0	200	-10	0	-10	

відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Динаміка кількості учнів у порівнянні із минулим роком зменшилась на 10%, зв'язку із зменшенням кількості дітей, які отримують заохочення

**Напрямом використання бюджетних коштів**

№ з/п	показники	Попередній рік			Звітний рік			відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону	116 800,00	0,00	116 800,00	116 800,00	0,00	116 800,00	0,00	0,00

**5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":**

№ з/п	показники	Попередній рік			Звітний рік			відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)	228 000,00	0,00	228 000,00	116 800,00	0,00	116 800,00	-111 200	0,00
	показники попереднього вище ніж звітного року								
	В т.ч.								
	Напрямом використання бюджетних коштів								
1	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону	228 000,00	0,00	228 000,00	116 800,00	0,00	116 800,00	-111 200	0,00
	показники попереднього нижчі ніж звітного року								
1	затрат								
	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються помісяця, од. продукту	1	0	1	1	0	1	0	0

3	кількість отримувачів заохочення/винагород (спортсмени, тренери, вилатні дітч), од. ефективності	11	0	11	22	0	22	11	0	11
	середній (середньомісячний) розмір заохочення/винагороди (види) для одного отримувача (спортсмени, тренери, вилатні дітч), грн.	884,85	0	884,85	863,64	0	863,64	-21,21	0	-21,21
4	якості									
	динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, вилатні дітч), порівняно з минулим роком, %	170	0	170	200	0	200	30	0	30

Показник кількості отримувачів винагород вищий на 11 чол. через те, що кількість дітей здобувачів призових місць збільшилась в порівнянні з минулим роком, через збільшення кількості отримувачів винагород, зменшився середній розмір винагород на 21,21 грн, через те, що кількість отримувачів винагород збільшилась, збільшилась також і їх динаміка.

	Напрям використання бюджетних коштів									
1	Заохочення вилатних спортсменів, тренерів та дітчів фізичної культури і спорту регіону	228 000,00	0,00	228 000,00	116 800,00	0,00	116 800,00	-111 200	0,00	-111 200

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6	7	8
	Нахкодження всього	X	X	X	X	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	X	X	X	X	X

Надходженні із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
Започилено 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						
2.1	Всього за інвестиційними проектами	X			X	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Інвестиційний проект (програма)					
	Напрям спрямовування коштів (об'єкт)					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X			X	x

**5.6. "Навчність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**  
**фінансових порушень протягом року не виявилось**

**5.7. "Стан фінансової дисципліни":**  
 Держторська заборгованість та кредиторська заборгованість відсутня

**6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми**

Розбіжність по загальному фонду між плановими показниками та фактичними немає.  
 Показник кількості отримувачів винагород вищий на 11 чол. через те, що кількість дітей здобувачів призових місць збільшилась в порівнянні з минулим роком, через збільшення кількості отримувачів винагород, зменшився середній розмір винагород на 21,21 грн, через те, що кількість отримувачів винагород збільшилась, збільшилась також і їх динаміка.

**ефективності бюджетної програми** \_\_\_\_\_ **висока ефективність**

**корисності бюджетної програми:** фактичні результати показники відповідальності проведенням видаткам за напрямками використання. Виконано основні завдання спортивної школи, Захоочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону.

**довгострокових наслідків бюджетної програми** завдання спортивної школи, це забезпечення розвитку здібностей вихованців в обраному виді спорту, захоочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону. А також даго змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.

Начальник відділу  
молоді та спорту



Олександр РОЗДОБУДЬКО