



**ОЛЕКСАНДРІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА  
КРОПИВНИЦЬКОГО РАЙОНУ КІРОВОГРАДСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
ВІДДІЛ МОЛОДІ ТА СПОРТУ**

вулиця Гагаріна, будинок 21, селище Олександрівка,  
Кропивницький район, Кіровоградська область, 27300, телефон: (05242) 3-23-21,  
e-mail: [viddil\\_sport@ukr.net](mailto:viddil_sport@ukr.net), код ЄДРПОУ 44045590

14 02 2024р № 32-01-26  
на № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 2021 року

**Голові Олександрівської  
Селищної ради**

**Олександрю БЕЗПЕЧНОМУ**

Про оприлюднення матеріалів

Відповідно до статті 20, підпункту бпункту 5 статті 22 Бюджетного кодексу України, Про затвердження Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 17 травня 2011 року № 608 Про затвердження Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм» зі змінами, відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області просить оприлюднити на веб-сайті Олександрівської селищної ради у розділі «Новини» та у розділі Бюджет» у вкладці «Паспорта бюджетних програм» інформацію в електронному вигляді оцінка ефективності бюджетної програми за 2023 рік по відділу молоді та спорту Олександрівської селищної ради у сканованому вигляді у форматі PDF (додається)

Т.в.о.начальника відділу



Владислав ОЛЕФІРЕНКО

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм  
станом на 2023 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	248	0	0
2	1115011	проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	298	0	0
3	1115031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	268	0	0
4	1115062	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	252	0	0
<b>Середній результат оцінки програми</b>			268		

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

Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Т.в.о. начальника відділу



*В.О.*  
(підпис)

Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
(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 (2022 рік)			Звітний період (2023 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	35	78	2,2286	70	147	2,1000
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	45,00	28	0,6222	33,00	77	2,3333
витрати на утримання однієї штатної одиниці	194	193,9	0,9995	214	375,64	1,7553

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання 1**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(эф)} = (2,1000 + 2,3333 + 1,7553) / 3 * 100 = 206$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

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

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

$$I_i = 206 : 128 = 1,61$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 1,61$  що відповідає критерію оцінки  $I_i \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання 1**  
 $E = 206 + 25 = 231,0$

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

Т.в.о. начальника відділу



*В.О.* Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
(підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2023 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 Києві), 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	248,3	0	0
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	<b>248,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<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

Т.в.о. начальника відділу



*В.О.* Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
(підпис) (ініціали та прізвище)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 1100000 (КПКВК ДБ (МБ)) Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 (КПКВК ДБ (МБ)) Відділ молоді та спорту Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)
3. 1110160 (КПКВК ДБ (МБ)) 0810 (КФКВК) Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері

#### 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			Виконано			відхилення		
		загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямом видатків)	856 100,00	0,00	856 100,00	751 287,96	0,00	751 287,96	-104 812,04	0,00	-104 812,04

відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: розбіжність виникла у зв'язку із економією коштів та зменшенням кількості штатних одиниць

## 5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(грн)

№ з/п	показники	План з урахування змін	виконання	відхилення
1	Залишок на початок року	x	x	x
	В т.ч			
1.1	Власних надходжень	x	x	x
1.2	Інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	надходження	X	X	X
	В т.ч			
2.1	Власних надходжень	X	X	X
2.2	Надходження позик	X	X	X
2.3	Повернення кредитів	X	X	X
2.4	Інші надходження	x	x	x
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	x	x
	В т.ч			
3.1	Власних надходжень	x	x	x
3.2	Інших надходжень	x	x	x

## 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	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямком видатків)	856 100,00	0,00	856 100,00	751 287,96	0,00	751 287,96	- 104 812,04	0,00	-104 812,04
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: розбіжність виникла у зв'язку із економією коштів та зменшенням кількості штатних одиниць										
	В т.ч									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Забезпечення виконання наданих	856 100,00	0,00	856 100,00	751 287,96	0,00	751 287,96	- 104 812,04	0,00	-104 812,04

	законодавством повноважень									
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: розбіжність виникла у зв'язку із економією коштів та зменшенням кількості штатних одиниць										
1	затрат									
	Кількість штатних одиниць	4	0	4	2	0	2	-2	0	-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками : У зв'язку з тим, що на даний час проводиться процес мобілізації кількість фактично працюючих менша ніж за планом										
2	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	280	0	280	294	0	294	14	0	14
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	130	0	130	154	0	154	24	0	24
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників : Відхилення кількості отриманих листів пов'язане з більшим надходженням вхідної кореспонденції, Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками: у зв'язку з більшою кількістю проведених заходів, кількість наказів більша ніж планувалось										
3	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	70	0	70	147	0	147	77	0	77
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	33	0	33	77	0	77	44	0	44
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	214	0	214	375,64	0	375,64	161,64	0	161,64
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників : в зв'язку, із проведенням мобілізації, кількість штатних одиниць зменшилась, із більшою кількістю отриманої вхідної кореспонденції та меншою кількістю працівників, збільшилась і кількість в розрахунку на одного працівника, із більшою кількістю наказів та меншою кількістю працівників, збільшилась і кількість в розрахунку на одного працівника, в зв'язку із меншою кількістю працівників витрати на утримання однієї штатної одиниці збільшились на 161,64 тис.грн.										

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

	показники	Попередній рік	Звітний рік	відхилення
--	-----------	----------------	-------------	------------

№ з/п		загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямок видатків)	775 971,02	0,00	775 971,02	751 287,96	0,00	751 287,96	96,82	0,00	96,82
Кількість видатків на оплату праці відділу зменшилась через зменшення кількості штатних працівників										
	В т.ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	775 971,02	0,00	775 971,02	751 287,96	0,00	751 287,96	96,82	0,00	96,82
Кількість видатків на оплату праці відділу зменшилась через зменшення кількості штатних працівників										
1	затрат									
	Кількість штатних одиниць	4	0	4	2	0	2	50	0	50
2	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	313	0	313	294	0	294	93,9	0	93,9
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	110	0	110	154	0	154	140	0	140
3	Ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	78	0	78	147	0	147	188,5	0	188,5
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	28	0	28	77	0	77	275	0	275
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	193,9	0	193,9	375,64	0	375,64	193,7	0	193,7
Відхилення кількості штатних одиниць пов'язана з проведенням процесу мобілізації.										

Кількість отриманих листів менша через меншу кількість вхідної кореспонденції,  
у зв'язку з скасуванням карантинних обмежень кількість проведених заходів та кількість наказів збільшилась,  
у зв'язку із меншою кількістю штатних одиниць, збільшилась кількість вхідної кореспонденції в розрахунку на одного працівника,  
у зв'язку із меншою кількістю штатних одиниць, кількість прийнятих наказів в розрахунку на одного працівника збільшилась,  
витрати на утримання однієї штатної одиниці збільшились у зв'язку із меншою кількістю штатних одиниць

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
	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. "Наявність 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

Відхилення кількості штатних одиниць пов'язана з проведенням процесу мобілізації,  
Кількість отриманих листів менша через меншу кількість вхідної кореспонденції,  
у зв'язку з скасуванням карантинних обмежень кількість проведених заходів та кількість наказів збільшилась,  
у зв'язку із меншою кількістю штатних одиниць, збільшилась кількість вхідної кореспонденції в розрахунку на одного працівника,  
у зв'язку із меншою кількістю штатних одиниць, кількість прийнятих наказів в розрахунку на одного працівника збільшилась,  
витрати на утримання однієї штатної одиниці збільшились у зв'язку із меншою кількістю штатних одиниць

ефективності бюджетної програми висока ефективність

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

довгострокових наслідків бюджетної програми завдання спортивної школи, це забезпечення виконання наданих законодавством повноважень. А також дало змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.

Т.в.о начальника відділу



*Ву*

Владислав ОЛЕФІРЕНКО

**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 (2023 рік)			Звітний період (2023 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 людино-день навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, грн.	1251,57	1237,38	0,9887	1670	2350	1,4072
<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, %	186	50	0,2688	107	142	1,3271

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання 1**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = 1,4072 \times 100 = 141$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

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

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = 1,3271 \times 100 = 132,71$$

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

$$I_p = 141 : 99 = 1,42$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_p = 1,42$  що відповідає критерию оцінки  $I_i = 1,42 \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання 1**

$$E = 141 + 132,71 + 25 = 298,71$$

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

Т.в.о. начальника відділу



  
 Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
 (підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2023 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
	Завдання 1	x	x	x
	Проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань	298,4	0	0
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	298,4	0,0	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

Т.в.о. начальника відділу



*В.О.* Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
(підпис) (ініціали та прізвище)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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":

(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
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямом видатків)	651 200	0,00	651 200	564 189,06	0,00	564 189,06	-87 010,94	0,00	-87 010,94

відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Розбіжність виникла у зв'язку із меншою кількістю проведених навчально-тренувальних зборів, а отже видатки на їх проведення також зменшились

## 5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(тис. грн)

№ з/п	показники	План з урахування змін	виконання	відхилення
1	Залишок на початок року	x	x	x
	В т.ч.			
1.1	Власних надходжень	x	x	x
1.2	Інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	надходження	X	X	X
	В т.ч.			
2.1	Власних надходжень	X	X	X
2.2	Надходження позик	X	X	X
2.3	Повернення кредитів	X	X	X
2.4	Інші надходження	x	x	x
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	x	x
	В т.ч.			
3.1	Власних надходжень	x	x	x
3.2	Інших надходжень	x	x	x

## 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	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямом видатків)	651 200	0,00	651 200	564 189,06	0,00	564 189,06	-87 010,94	0,00	-87 010,94
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Розбіжність виникла у зв'язку із меншою кількістю проведених навчально-тренувальних зборів, а отже видатки на їх проведення також зменшились										
	В т.ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів	651 200	0,00	651 200	564 189,06	0,00	564 189,06	-87 010,94	0,00	-87 010,94

	спорту з підготовки до регіональних змагань									
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Розбіжність виникла у зв'язку із меншою кількістю проведених навчально-тренувальних зборів, а отже видатки на їх проведення також зменшились										
1	затрат									
	кількість навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, од.	30	0	30	20	0	20	-10	0	-10
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками : У зв'язку з тим, що по покалендарю змагань заплановано 30 НТЗ, фактично проведено 20 НТЗ, менше на 10 зборів в зв'язку із обмеженнями які виникли внаслідок військового стану										
2	продукту									
	кількість людино-днів навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, од.	390	0	390	240	0	240	-150	0	-150
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників : У зв'язку зі зменшенням кількості НТЗ зменшилась і кількість людино-днів										
3	ефективності									
	середні витрати на один людино-день навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, грн.	1670	0	1670	2350	0	2350	680	0	680
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: У зв'язку зі зменшенням кількості НТЗ збільшилась і оплата на один людино-день										
4	якості									
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	107	0	107	142	0	142	35	0	35



	середні витрати на один людино-день навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, грн.	1237,38	0	1237,38	2350	0	2350	189,9	0	189,9
4	якості									
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	50	0	50	142	0	142	284	0	284
Показник кількості НТЗ збільшився на 6 зборів в зв'язку у порівнянні з минулим роком, кількість людино-днів у 2023 році більша ніж у 2022, оплата на один людино-день у 2023 році більша ніж у 2022, динаміка кількості НТЗ збільшилась на 92% в порівнянні з 2022 роком.										

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

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
Дебиторська заборгованість та кредиторська заборгованість відсутня

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

Показник кількості НТЗ збільшився на 6 зборів в зв'язку у порівнянні з минулим роком,  
кількість людино-днів у 2023 році більша ніж у 2022,  
оплата на один людино-день у 2023 році більша ніж у 2022,  
динаміка кількості НТЗ збільшилась на 92% в порівнянні з 2022 роком.

ефективності бюджетної програми висока ефективність

**корисності бюджетної програм:** фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямками використання. Виконанно основні завдання спортивної школи, проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань.

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

Т.в.о начальника відділу



*В.О.*

Владислав ОЛЕФІРЕНКО

**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 (2022 рік)			Звітний період (2023 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	7972	11024,33	1,3829	11023,73	10682,25	0,9690
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	7972	11024,33	1,3829	11023,73	10682,25	0,9690
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	501,3	0,3342	1600	3164,72	1,9780
<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 призиви місяця в регіональних спортивних змаганнях, осіб	8,00	14,00	1,75	10,00	10,00	1,0000
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,%	119,00	77,23	0,6490	90,00	112,00	1,2444

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання 1**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = (0,9690 + 0,9690 + 1,9780) : 3 \times 100 = 131$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

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

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(к)} = (1,0000 + 1,2444) : 2 \times 100 = 112,2222$$

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

$$I_i = 131 / 103 = 1,27$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 1,27$ , що відповідає критерію оцінки  $I_i \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання 1**

$$E = 131 + 112,2222 + 25 = 268,2222$$

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

Т.в.о. начальника відділу



*В.О.* Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
(підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2023 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
	Завдання 1			
	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	268,2	0	0
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	268,2	0	0

<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

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

Т.в.о. начальника відділу



*В.О.*  
(підпис)

Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
(ініціали та прізвище)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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			Виконано			відхилення		
		загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямом видатків)	5 247 296,22	0,00	5 247 296,22	5 074 070,37	0,00	5 074 070,37	-173 225,85	0,00	-173 225,85

відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників:

відповідно до аналізу результативних показників видно що зменшилась сума видатків та кількість фактичних штатних одиниць. Придбано більше спортивного інвентаря та спортивної форми ніж планувалося в зв'язку із виробничою необхідністю. А також в зв'язку із зменшенням суми видатків,



	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Створення сприятливих умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення дітей та молоді	5 247 296,22	0,00	5 247 296,22	5 074 070,37	0,00	5 074 070,37	-173 225,85	0,00	-173 225,85
<p>відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників:  відповідно до аналізу результативних показників видно що зменшилась сума видатків та кількість фактичних штатних одиниць. Придбано більше спортивного інвентаря та спортивної форми ніж планувалося в зв'язку із виробничою необхідністю. А також зв'язку із зменшенням суми видатків, утримання одного учня розрахунково зменшилося на 341 гривено, фактична кількість дітей збільшилась на 112%, порівняно із минулим роком.</p>										
1	затрат									
	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, од.	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн,	5 247 296,22	0,00	5 247 296,22	5 074 070,37	0,00	5 074 070,37	-173 225,85	0,00	-173 225,85
	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на	38,50	0,00	38,50	31,00	0,00	31,00	-7,50	0,00	-7,50

	утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), осіб,									
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла в зв'язку із економією коштів по комунальним платежам. Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками: у зв'язку з воєнним станом та проведенням мобілізаційного процесу кількість штатних працівників менша										
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	476,00	0,00	476,00	475,00	0,00	475,00	-1,00	0,00	-1,00
	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	476,00	0,00	476,00	475,00	0,00	475,00	-1,00	0,00	- -1,00
	кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх	28,00	0,00	28,00	85,00	0,00	85,00	57,00	0,00	57,00

	видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), од.										
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла у зв'язку із зменшенням кількості дітей, які відвідували спортивні групи											
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла у зв'язку із зменшенням кількості дітей, які відвідували спортивні групи											
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками спортивного інвентаря складає 57 одиниць. Дана розбіжність виникла у зв'язку з виробничою необхідністю											
3	<b>ефективності</b>										
	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	11 023,73	0,00	11 023,73	10 682,25	0,00	10 682,25	-341,48	0,00	-341,48	
	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	11 023,73	0,00	11 023,73	10 682,25	0,00	10 682,25	-341,48	0,00	-341,48	
	середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1 600,00	0,00	1 600,00	3 164,72	0,00	3 164,72	1 564,72	0,00	1 564,72	

	(ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), грн									
Середні витрати у розрахунку на одного учня зменшились в зв'язку із економією енергоресурсів										
Середні витрати у розрахунку на одного учня зменшились в зв'язку із економією енергоресурсів										
Середні витрати на малоцінне спотривне майно збільшились через збільшення загальної кількості самого майна та загальної суми придбання цього майна										
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	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком, %	90,00	0,00	90,00	112,00	0,00	112,00	22,00	0,00	22,00
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Збільшилась кількість дітей порівняно з минулим роком на 112%										

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	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямок видатків)	4 674 317,73	0,00	4 674 317,73	5 074 070,37	0,00	5 074 070,37	108,55	0	108,55
показники попереднього вищі ніж звітного року										
	В т.ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Створення сприятливих умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення дітей та молоді	4 674 317,73	0,00	4 674 317,73	5 074 070,37	0,00	5 074 070,37	108,55	0	108,55
показники попереднього вищі ніж звітного року										
1	затрат									
	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	100	0	100

	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн,	4 674 317,73	0,00	4 674 317,73	5 074 070,37	0,00	5 074 070,37	108,55	0	108,55
	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	31,00	0,00	31,00	80,52	0	80,52
2	<b>продукту</b>									
	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	424	0	424	475,00	0,00	475,00	112,03	0	112,03

	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	424	0	424	475,00	0,00	475,00	112,03	0	112,03
	кількість придбаного малоцінного 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.	53	0	53	85,00	0,00	85,00	160,38	0	160,38
3	<b>ефективності</b>									
	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	11 024,33	0,00	11024,33	10 682,25	0,00	10 682,25	98,35	0,00	98,35

	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	11 024,33	0,00	11024,33	10 682,25	0,00	10 682,25	96,90	0,00	96,90
	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	501,30	0,00	501,30	3 164,72	0,00	3 164,72	631,30	0,00	631,30
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	14	0	14	10,00	0,00	10,00	71,43	0	71,43

динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком, %	77,23	0,00	77,23	112,00	0,00	112,00	145,02	0,00	145,02
--	-------	------	-------	--------	------	--------	--------	------	--------

Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками: у зв'язку з воєнним станом та проведенням мобілізаційного процесу кількість штатних працівників менша.

Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла у зв'язку добором дітей до спортивних груп.

Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками спортивного інвентаря виникла у зв'язку з виробничою необхідністю.

Середні витрати у розрахунку на одного учня зменшились в зв'язку із більшою кількістю учнів у порівнянні з минулим роком.

Середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання збільшилась через збільшення загальної кількості самого майна.

Через збільшення кількості дітей у 2023 році динаміка їх кількості також збільшилась

#### 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
	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. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

фінансових порушень протягом року не виявилось

### 5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебиторська заборгованість на 31.12.2023 року становить по КЕКВ 2274 в сумі 49661,66 грн. попередня оплата за природний газ компанії ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз трейдинг», кредиторська заборгованість відсутня

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

Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками: у зв'язку з воєнним станом та проведенням мобілізаційного процесу кількість штатних працівників менша.

Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла у зв'язку добором дітей до спортивних груп.

Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками спортивного інвентаря виникла у зв'язку з виробничою необхідністю.

Середні витрати у розрахунку на одного учня зменшились в зв'язку із більшою кількістю учнів у порівнянні з минулим роком.

Середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання збільшилась через збільшення загальної кількості самого майна.

Через збільшення кількості дітей у 2023 році динамка їх кількості також збільшилась

ефективності бюджетної програми висока ефективність

**корисності бюджетної програм:** фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямками використання. Виконанню основні завдання спортивної школи, це забезпечення розвитку здібностей 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 коменд Кіровоградської області та України. а також дало змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.

**довгострокових наслідків бюджетної програми** завдання спортивної школи, це забезпечення розвитку здібностей 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 коменд Кіровоградської області та України. а також дало змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.

Т.в.о начальника відділу



*В.О.*

Владислав ОЛЕФІРЕНКО

**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.	826,00	863,64	1,0456	325,00	596,00	1,8338
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
динаміка* кількості отримувачів (спортсмени, тренера) порівняно з минулим роком, %	210,00	200,00	0,9524	96,00	42,00	0,4375

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

**завдання I**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = 1,8338 \times 100 = 183$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = 1,0456 \times 100 = 105$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(кю)} = 0,43754 \times 100 = 43,75$$

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

$$I_r = 183 : 105 = 1,74$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_r = 1,74$ , що відповідає критерію оцінки  $I_r \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності завдання I**

$$E = 183 + 43,75 + 25 = 251,75$$

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

Т.в.о. начальника відділу



*Владислав ОЛЕФІРЕНКО*  
(підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 2023 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	251,75	0	0
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	251,75	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

Т.в.о. начальника відділу



*В.О.*  
(підпис)

Владислав ОЛЕФІРЕНКО  
(ініціали та прізвище)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямок видатків)	85 800,00	0,00	85 800,00	85 800,00	0,00	85 800,00	0,00	0,00	0,00

відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників:  
немає



1	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	85 800,00	0,00	85 800,00	85 800,00	0,00	85 800,00	0,00	0,00	0,00
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: немає										
1	затрат									
	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються щомісяця, од.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками : немає										
2	продукту									
	кількість отримувачів заохочень/винагород (спортсмени, тренери, видатні діячі), од.	22,00	0,00	22,00	12,00	0,00	12,00	-10,00	0,00	-10,00
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників : Розбіжності показника виникли через те, що фактично поданих документів склала менша кількість ніж планувалось										
3	ефективності									
	середній (середньомісячний) розмір заохочення/винагороди (види) для одного отримувача (спортсмени, тренери, видатні діячі), грн.	325,00	0,00	325,00	596,00	0,00	596,00	271,00	0,00	271,00
відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Розбіжності показника виникли через те, що кількість отримувачів стипендій зменшилась, а отже середня виплата на одного стипендіата збільшилась										
4	якості									
	динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, видатні діячі), порівняно з минулим роком, %	96,00	0,00	96,00	42,00	0,00	42,00	-54,00	0,00	-54,00

відхилення касових видатків (надання кредитів) від планових показників: Розбіжності показника виникли через те, що фактичні показники динаміки за 2022 рік склали 22 стипендіати а за 2023 - 12

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	разом
	Видатки (надані кредити в тому числі напрямом видатків)	228 000,00	0,00	228 000,00	85 800,00	0,00	85 800,00	37,63	0,00	100
показники попереднього вищі ніж звітного року										
	В т.ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону	228 000,00	0,00	228 000,00	85 800,00	0,00	85 800,00	37,63	0,00	100
показники попереднього нижчі ніж звітного року										
1	затрат									
	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються щомісяця, од.	1	0	1	1,00	0,00	1,00	100	0	100
2	продукту									
	кількість отримувачів заохочень/винагород (спортсмени, тренери, видатні діячі), од.	22	0	22	12,00	0,00	12,00	54,55	0	54,55
3	ефективності									
	середній (середньомісячний) розмір заохочення/винагороди	863,64	0	863,64	596,00	0,00	596,00	69,01	0	69,01

	(види) для одного отримувача (спортсмени, тренери, видатні діячі), грн.									
4	якості									
	динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, видатні діячі), порівняно з минулим роком, %	200	0	200	42,00	0,00	42,00	21	0	21
Показник кількості отримувачів винагород нижчий на 10 чол. через те, що кількість дітей здобувачів призових місць зменшилась в порівнянні з минулим роком, через зменшення кількості отримувачів винагород, зменшився середній розмір винагород, через те, що кількість отримувачів винагород зменшилась, зменшилась також і їх динаміка.										

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
	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 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. "Наявність 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

Розбіжність по загальному фонду між плановими показниками та фактичними немає.

Показник кількості отримувачів винагород нижчий на 10 чел. через те, що кількість дітей здобувачів призових місць зменшилась в порівнянні з минулим роком, через зменшення кількості отримувачів винагород, зменшився середній розмір винагород, через те, що кількість отримувачів винагород зменшилась, зменшилась також і їх динаміка.

ефективності бюджетної програми висока ефективність

корисності бюджетної програм: фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямками використання. Виконанно основні завдання спортивної школи, Заохочення 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, заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону. А також дало змогу забезпечити повноцінне виконання планових показників.

Т.в.о начальника відділу



*В.О.*

Владислав ОЛЕФІРЕНКО