

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	<b>0200000</b>	ВІКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ПИРЯТИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
2.	<b>0210000</b>	ВІКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ПИРЯТИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>0215062</b>	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:

Забезпечення розвитку місцевого осередку Громадської організації "Всеукраїнське фізкультурно-спортивне товариство "Колос" у Пирятинській міській ТГ Полтавської області

## 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	73 900,00	0,00	73 900,00	71 605,00	0,00	71 605,00	-2 295,00	0,00	-2 295,00
1	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	73 900,00	0,00	73 900,00	71 605,00	0,00	71 605,00	-2 295,00	0,00	-2 295,00

Причини розбіжностей між фактичними та плановими показниками зумовлена обмеженням проведення платежів в період воєнного часу, згідно постанови КМУ від 09.06.2021р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", в зв'язку з чим проводилося менше заходів.

### 5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Залишок на початок року			0,00			0,00			0,00
1.1	власних надходжень			0,00			0,00			0,00
1.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00
2.	Надходження			0,00			0,00			0,00
2.1	власні надходження			0,00			0,00			0,00
2.2	надходження позик			0,00			0,00			0,00
2.3	повернення кредитів			0,00			0,00			0,00
2.4	інші надходження			0,00			0,00			0,00
3.	Залишок на кінець року			0,00			0,00			0,00
3.1	власних надходжень			0,00			0,00			0,00
3.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00

### 5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів										
<b>Затрат</b>										
1	загальний обсяг видатків	73 900,00	0,00	73 900,00	71 605,00	0,00	71 605,00	-2 295,00	0,00	-2 295,00
Причини розбіжностей між фактичними та плановими показниками зумовлена обмеженням проведення платежів в період воєнного часу, згідно постанови КМУ від 09.06.2021р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", в зв'язку з чим проводилося менше заходів.										
<b>Продукту</b>										
2	кількість заходів	35,00	0,00	35,00	16,00	0,00	16,00	-19,00	0,00	-19,00
Причини розбіжностей між фактичними та плановими показниками зумовлена обмеженням проведення платежів в період воєнного часу, згідно постанови КМУ від 09.06.2021р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", в зв'язку з чим проводилося менше заходів.										
<b>Ефективності</b>										
3	середні витрати на проведення 1 заходу	2 111,43	0,00	2 111,43	4 475,31	0,00	4 475,31	2 363,88	0,00	2 363,88

Причини розбіжностей між фактичними та плановими показниками: збільшення вартості на спортивний інвентар.

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Якості</b>										
4	динаміка кількості проведених заходів в порівнянні з минулим роком	66,00	0,00	66,00	9,54	0,00	9,54	-56,46	0,00	-56,46
Причини розбіжностей між фактичними та плановими показниками зумовлена обмеженням проведення платежів в період воєнного часу, згідно постанови КМУ від 09.06.2021р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", в зв'язку з чим проводилося менше заходів.										

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Видатки(надані кредити)</b>										
		750 618,98	0,00	750 618,98	71 605,00	0,00	71 605,00	9,54	0,00	9,54
1	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	750 618,98	0,00	750 618,98	71 605,00	0,00	71 605,00	9,54	0,00	9,54
<b>Затрат</b>										
1	загальний обсяг видатків	750 618,98	0,00	750 618,98	71 605,00	0,00	71 605,00	9,54	0,00	9,54
<b>Продукту</b>										
2	кількість заходів	50,00	0,00	50,00	16,00	0,00	16,00	32,00	0,00	32,00
<b>Ефективності</b>										
3	середні витрати на проведення 1 заходу	15 012,00	0,00	15 012,00	4 475,31	0,00	4 475,31	29,81	0,00	29,81
<b>Якості</b>										
4	динаміка кількості проведених заходів в порівнянні з минулим роком	185,00	0,00	185,00	9,54	0,00	9,54	5,16	0,00	5,16

### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Пояснення	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

За бюджетною програмою "Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурноспортивну діяльність в регіоні" порушень не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

За бюджетною програмою "Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурноспортивну діяльність в регіоні" за підсумками 2022 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 0215062 "Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурноспортивну діяльність в регіоні" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма дає змогу здійснювати організацію і проведення культурно-масових і спортивних заходів, підтримувати творчий розвиток особистості

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма "Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурноспортивну діяльність в регіоні" має довгостроковий термін реалізації

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Леся КОВШОВА  
(підпис)

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

**0200000** ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ПИРЯТИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(КПКВК ДБМБ) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**0210000** ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ПИРЯТИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(КПКВК ДБМБ) (найменування відновіального виконавця)

**0215062** 0810 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні

(КПКВК ДБМБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення розвитку фізичної культури і спорту

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів														
<b>Ефективності</b>														
1	середні витрати на проведення 1 заходу	грн.	14 380,00	0,00	15 012,00	0,00	1,04	0,00	2 111,43	0,00	4 475,31	0,00	2,12	0,00
<b>Якості</b>														
2	динаміка кількості проведених заходів в порівнянні з минулим роком	відс.	196,30	0,00	185,00	0,00	0,94	0,00	66,00	0,00	9,54	0,00	0,14	0,00

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (2,12) / 1 * 100 = 211,96$$

211,96

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,14) / 1 * 100 = 14,45$$

14,45

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,04) / 1 * 100 = 104,39 = 211,96 / 104,39 = 2,0303 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

**Визначення ступеню ефективності**

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 211,96 + 14,45 + 25,00 = 251,41$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Заступник голови з питань діяльності виконавчих органів

\_\_\_\_\_ Михайло МЕЛЬНИЧЕНКО  
(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ Леся КОВШОВА  
(підпис)