

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1.	0200000	Виконавчий комітет Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0210000	Виконавчий комітет Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0215062	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 виконання повноважень у сфері фізичної культури і спорту

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.	Видатки(надані кредити)	930 540,00	0,00	930 540,00	911 613,65	0,00	911 613,65	-18 926,35	0,00	-18 926,35
3	<i>Фінансова забезпеченість заходів з фізичної культури і спорту</i>	930 540,00	0,00	930 540,00	911 613,65	0,00	911 613,65	-18 926,35	0,00	-18 926,35

Причини відхилення: частина змагань не відбулася через недостатню кількість підтверджених учасників, що не дозволило забезпечити змагальний формат відповідно до регламенту. Проведення окремих заходів було скасовано або перенесено через загострення безпекової ситуації, повітряні тривоги та рекомендації щодо обмеження масових зібрань.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
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 напрямами 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
Фінансова забезпеченість заходів з фізичної культури і спорту										
	Затрат									
1	Кількість заходів всього, в тому числі за напрямами:	80,00	0,00	80,00	58,00	0,00	58,00	-22,00	0,00	-22,00
Причини відхилення: частина заходів не відбулась через недостатню кількість підтверджених учасників, що не дозволило забезпечити змагальний формат відповідно до регламенту. Проведення окремих заходів було скасовано або перенесено через загострення безпекової ситуації, повітряні тривоги та рекомендації щодо обмеження масових зібрань										
2	футбол та міні футбол	31,00	0,00	31,00	21,00	0,00	21,00	-10,00	0,00	-10,00
Причини відхилення: проведення окремих заходів з футболу та мініфутболу було скасовано або перенесено через загострення безпекової ситуації, повітряні тривоги та рекомендації щодо обмеження масових зібрань.										
3	волейбол	15,00	0,00	15,00	10,00	0,00	10,00	-5,00	0,00	-5,00
Причини відхилення: частина заходів з волейболу не відбулась через недостатню кількість підтверджених учасників, що не дозволило забезпечити змагальний формат відповідно до регламенту.										
4	настільний теніс, шахи та шашки	18,00	0,00	18,00	12,00	0,00	12,00	-6,00	0,00	-6,00
Причини відхилення: проведення окремих заходів з настільного тенісу та шахів було скасовано через загострення безпекової ситуації та рекомендації щодо обмеження масових зібрань.										
обмеження масових зібрань.										
5	спартакіади	16,00	0,00	16,00	15,00	0,00	15,00	-1,00	0,00	-1,00
Причини відхилення: частина заходів не відбулася через недостатню кількість підтверджених учасників, що не дозволило забезпечити змагальний формат відповідно до регламенту.										
	Продукту									
6	Кількість людино-днів спортивних заходів всього, в тому числі за напрямами:	5 127,00	0,00	5 127,00	3 761,00	0,00	3 761,00	-1 366,00	0,00	-1 366,00
кількість людо-днів зменшилась, в зв'язку із недостатньою кількістю підтверджених учасників										
7	футбол та міні футбол	4 287,00	0,00	4 287,00	2 907,00	0,00	2 907,00	-1 380,00	0,00	-1 380,00
кількість людо-днів зменшилась, в зв'язку із неможливістю проведення заходів через загострення безпекової ситуації та рекомендації щодо обмеження масових заходів										
8	волейбол	192,00	0,00	192,00	177,00	0,00	177,00	-15,00	0,00	-15,00
кількість людо-днів зменшилась, в зв'язку із недостатньою кількістю підтверджених учасників для проведення заходів із волейболу										
9	настільний теніс, шахи та шашки	93,00	0,00	93,00	167,00	0,00	167,00	74,00	0,00	74,00
Причини відхилення: в зв'язку з тим, що фактична кількість учасників більша чим планувалось										
10	спартакіади	555,00	0,00	555,00	510,00	0,00	510,00	-45,00	0,00	-45,00
кількість людо-днів зменшилась, в зв'язку із недостатньою кількістю підтверджених учасників для проведення спартакіад										
11	Кількість учасників, що задіяні у спортивних заходах всього, в тому числі:	552,00	0,00	552,00	534,00	0,00	534,00	-18,00	0,00	-18,00
розбіжність виникла в зв'язку з непроведенням заходів через загострення безпекової ситуації										
12	футбол та міні футбол	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
13	волейбол	80,00	0,00	80,00	75,00	0,00	75,00	-5,00	0,00	-5,00
розбіжність виникла в зв'язку з непроведенням заходів через загострення безпекової ситуації										
14	настільний теніс, шахи та шашки	20,00	0,00	20,00	24,00	0,00	24,00	4,00	0,00	4,00

Причини відхилення: в зв'язку з тим, що фактична кількість учасників більша чим планувалось										
15	спартакіади	352,00	0,00	352,00	335,00	0,00	335,00	-17,00	0,00	-17,00
розбіжність виникла в зв'язку з непроведенням заходів через загострення безпекової ситуації										
Ефективності										
16	Середня кількість заходів в місяць	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	-2,00	0,00	-2,00
розбіжність виникла в зв'язку з тим, що частина заходів не відбулась через загострення безпекової ситуації, середня кількість заходів в місяць зменшилась										
Якості										
17	Кількість отриманих нагород (кубків, медалей, почесних грамот та інше) за напрямами:	100,00	0,00	100,00	128,00	0,00	128,00	28,00	0,00	28,00
Причина відхилення: здобуття більшості призових місць у змаганнях.										
18	футбол та міні футбол	96,00	0,00	96,00	116,00	0,00	116,00	20,00	0,00	20,00
Причина відхилення: здобуття більшості призових місць у змаганнях.										
19	волейбол	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
20	настільний теніс, шахи та шашки	2,00	0,00	2,00	12,00	0,00	12,00	10,00	0,00	10,00
Причина відхилення: здобуття більшості призових місць у змаганнях.										
21	спартакіади	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	0,00	-2,00
Причина відхилення: відсутністю призових місць у відповідних змаганнях.										

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
	Видатки(надані кредити)	809 362,40	0,00	809 362,40	911 613,65	0,00	911 613,65	112,63	0,00	112,63
1	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	809 362,40	0,00	809 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	загальний обсяг видатків на фізкультурно-спортивну діяльність	809 362,40	0,00	809 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
2	кількість заходів	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
3	середні витрати на проведення 1 заходу	40 468,12	0,00	40 468,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
4	динаміка кількості проведених заходів в порівнянні з минулим роком	95,24	0,00	95,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Фінансова забезпеченість заходів з фізичної культури і спорту	0,00	0,00	0,00	911 613,65	0,00	911 613,65	0,00	0,00	0,00
Затрат										

1	Кількість заходів всього,в тому числі за напрямками:	0,00	0,00	0,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
2	футбол та міні футбол	0,00	0,00	0,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	волейбол	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
4	настільний теніс,шахи та шашки	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
5	спартакіади	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	Кількість людино-днів спортивних заходів всього,в тому числі за напрямками:	0,00	0,00	0,00	3 761,00	0,00	3 761,00	0,00	0,00	0,00
7	футбол та міні футбол	0,00	0,00	0,00	2 907,00	0,00	2 907,00	0,00	0,00	0,00
8	волейбол	0,00	0,00	0,00	177,00	0,00	177,00	0,00	0,00	0,00
9	настільний теніс,шахи та шашки	0,00	0,00	0,00	167,00	0,00	167,00	0,00	0,00	0,00
10	спартакіади	0,00	0,00	0,00	510,00	0,00	510,00	0,00	0,00	0,00
11	Кількість учасників,що задіяні у спортивних заходах всього,в тому числі:	0,00	0,00	0,00	534,00	0,00	534,00	0,00	0,00	0,00
12	футбол та міні футбол	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
13	волейбол	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00
14	настільний теніс,шахи та шашки	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
15	спартакіади	0,00	0,00	0,00	335,00	0,00	335,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
16	Середня кількість заходів в місяць	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
17	Кількість отриманих нагород (кубків,медалей,почесних грамот та інше) за напрямками:	0,00	0,00	0,00	128,00	0,00	128,00	0,00	0,00	0,00
18	футбол та міні футбол	0,00	0,00	0,00	116,00	0,00	116,00	0,00	0,00	0,00
19	волейбол	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	настільний теніс,шахи та шашки	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
21	спартакіади	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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 2025 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

(підпис) Леся КОВШОВА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

0200000

Виконавчий комітет Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0210000

Виконавчий комітет Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

0215062

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

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення

Результативні показники бюджетної програми

	Попередній рік	Звітний рік
--	----------------	-------------

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	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														
Ефективності														
1	середні витрати на проведення 1 заходу	грн.	40 515,00	0,00	40 468,12	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
2	динаміка кількості проведених заходів в порівнянні з минулим роком	відс.	95,24	0,00	95,24	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фінансова забезпеченість заходів з фізичної культури і спорту														
Ефективності														
3	Середня кількість заходів в місяць	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	5,00	0,00	0,71	0,00
Якості														
4	Кількість отриманих нагород (кубків, медалей, почесних грамот та інше) за напрямками:	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	128,00	0,00	1,28	0,00
5	футбол та міні футбол	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,00	0,00	116,00	0,00	1,21	0,00
6	настільний теніс, шахи та шашки	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	12,00	0,00	6,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (0,71) / 1 * 100 = 71,43$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,28 + 1,21 + 6,00) / 3 * 100 = 282,94$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,12 = 71,43 / 100,12 = 0,7135 = I < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 71,43 + 282,94 + 0,00 = 250,00$$

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

(підпис) Михайло МЕЛЬНИЧЕНКО

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

(підпис) Леся КОВШОВА