

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік

|                                                                          |         |                                                                                  |                                                                    |                                                                                                                                                           |                 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.                                                                       | 1000000 | Відділ культури та молодіжної політики Боратинської сільської ради               |                                                                    |                                                                                                                                                           | 44060745        |
| (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) |         | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)                   |                                                                    |                                                                                                                                                           | (код за ЄДРПОУ) |
| 2.                                                                       | 1010000 | Відділ культури та молодіжної політики Боратинської сільської ради               |                                                                    |                                                                                                                                                           | 44060745        |
| (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) |         | (найменування відповідального виконавця)                                         |                                                                    |                                                                                                                                                           | (код за ЄДРПОУ) |
| 3.                                                                       | 1015061 | 5061                                                                             | 0810                                                               | Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону | 0352500000      |
| (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) |         | (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)                                    | (код бюджету)   |

4. Мета бюджетної програми

Створення умов для залучення широких верств населення до занять фізичною культурою

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 | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього |
| 1     | 2                                                                                                                                                                                         | 3                       | 4                | 5      | 6              | 7                | 8      | 9              | 10               | 11     |
| 1     | Видатки (надані кредити)                                                                                                                                                                  | 640,00                  | 0,00             | 640,00 | 635,37         | 0,00             | 635,37 | -4,63          | 0,00             | -4,63  |
| 1.1   | Страхування учасників змагань                                                                                                                                                             | 10,00                   | 0,00             | 10,00  | 9,40           | 0,00             | 9,40   | -0,60          | 0,00             | -0,60  |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшилися витрати на страхування у зв'язку з меншою кількістю змагань                    |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
| 1.2   | Харчування учасників змагань                                                                                                                                                              | 180,00                  | 0,00             | 180,00 | 178,90         | 0,00             | 178,90 | -1,10          | 0,00             | -1,10  |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшилися витрати на харчування у зв'язку з меншою кількістю змагань                     |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
| 1.3   | Придбання спортивнептаря                                                                                                                                                                  | 40,00                   | 0,00             | 40,00  | 45,70          | 0,00             | 45,70  | 5,70           | 0,00             | 5,70   |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшилися витрати на придбання медалей, подяк, нагород                                  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
| 1.4   | Компенсація витрат для участі обдарованих спортсменів на міжнародних всукраїнських змаганнях                                                                                              | 90,00                   | 0,00             | 90,00  | 90,00          | 0,00             | 90,00  | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
| 1.5   | Фінансова підтримка команд футболу та волейболу                                                                                                                                           | 220,00                  | 0,00             | 220,00 | 216,37         | 0,00             | 216,37 | -3,63          | 0,00             | -3,63  |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшилися витрати на підтримку команд у зв'язку з меншою кількістю змагань               |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
| 1.6   | Проведення змагань, турнірів з різних видів спорту                                                                                                                                        | 100,00                  | 0,00             | 100,00 | 95,00          | 0,00             | 95,00  | -5,00          | 0,00             | -5,00  |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшилися витрати на проведення змагань та турнірів у зв'язку з меншою кількістю змагань |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |

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

(тис.грн)

| № з/п                                                                                                                                                | Показники               | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 1.                                                                                                                                                   | Залишок на початок року | X                       | 0,000    | X          |
| в т.ч.                                                                                                                                               |                         |                         |          |            |
| 1.1                                                                                                                                                  | власних надходжень      | X                       | 0,000    | X          |
| 1.2                                                                                                                                                  | інших надходжень        | X                       | 0,000    | X          |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: |                         |                         |          |            |
| 2.                                                                                                                                                   | Надходження             | 0,000                   | 0,000    | 0,000      |
| в т.ч.                                                                                                                                               |                         |                         |          |            |
| 2.1                                                                                                                                                  | власні надходження      | 0,000                   | 0,000    | 0,000      |

|                                                                                                                                                    |                        |       |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|-------|-------|
| 2.2                                                                                                                                                | надходження позик      | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 2.3                                                                                                                                                | повернення кредитів    | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 2.4                                                                                                                                                | інші надходження       | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:                                                                             |                        |       |       |       |
| 3.                                                                                                                                                 | Залишок на кінець року | X     | 0,000 | X     |
| в т.ч.                                                                                                                                             |                        |       |       |       |
| 3.1                                                                                                                                                | власних надходжень     | X     | 0,000 | X     |
| 3.2                                                                                                                                                | інших надходжень       | X     | 0,000 | X     |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: |                        |       |       |       |

### 5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів" :

| № з/п | Показники                                                                                                                                    | Затверджено у паспорті бюджетної програми |                  |        | Виконано       |                  |        | Відхилення     |                  |        |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|
|       |                                                                                                                                              | загальний фонд                            | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього |
| 1     | 2                                                                                                                                            | 3                                         | 4                | 5      | 6              | 7                | 8      | 9              | 10               | 11     |
|       | затрат                                                                                                                                       |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | Обсяг видатків на проведення заходів.                                                                                                        | 640                                       | 0                | 640    | 635,37         | 0                | 635,37 | -4,63          | 0                | -4,63  |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: у зв'язку з меншою кількістю заходів         |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | Кількість заходів                                                                                                                            | 50                                        | 0                | 50     | 48             | 0                | 48     | -2             | 0                | -2     |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з військовим станом                |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | продукту                                                                                                                                     |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | кількість учасників заходів                                                                                                                  | 3500                                      | 0                | 3500   | 3842           | 0                | 3842   | 342            | 0                | 342    |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з збільшенням учасників на заходах |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | ефективності                                                                                                                                 |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу                                                                            | 12,8                                      | 0                | 12,8   | 13,237         | 0                | 13,237 | 0,437          | 0                | 0,437  |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: у зв'язку з підвищенням цін                  |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | якості                                                                                                                                       |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|       | динаміка кількості заходів                                                                                                                   | 100                                       | 0                | 100    | 99,28          | 0                | 99,28  | -0,72          | 0                | -0,72  |
|       | динаміка кількості учасників заходів, порівняно з попереднім роком                                                                           | 100                                       | 0                | 100    | 109            | 0                | 109    | 9              | 0                | 9      |
|       | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з збільшенням учасників на заходах |                                           |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактичні результативні показники відповідають обсягам проведених видатків за напрямом, що свідчить про раціональне та ефективне використання бюджетних коштів

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

(тис.грн)

| № з/п | Показники                                                                                                             | Попередній рік |                  |        | Звітний рік    |                  |        | Відхилення (у відсотках) |                  |         |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|--------------------------|------------------|---------|
|       |                                                                                                                       | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд           | спеціальний фонд | усього  |
| 1     | 2                                                                                                                     | 3              | 4                | 5      | 6              | 7                | 8      | 9                        | 10               | 11      |
| 1     | Видатки (надані кредити)                                                                                              | 539,11         | 0,00             | 539,11 | 635,37         | 0,00             | 635,37 | 17,86                    | 0,00             | 17,86   |
| 1.1   | Страхування учасників змагань                                                                                         | 0,00           | 0,00             | 0,00   | 9,40           | 0,00             | 9,40   | 0,00                     | 0,00             | 0,00    |
| 1.2   | Харчування учасників змагань                                                                                          | 0,00           | 0,00             | 0,00   | 178,90         | 0,00             | 178,90 | 0,00                     | 0,00             | 0,00    |
| 1.3   | Придбання спортивентаря                                                                                               | 0,00           | 0,00             | 0,00   | 45,70          | 0,00             | 45,70  | 0,00                     | 0,00             | 0,00    |
| 1.4   | Компенсація витрат для участі обдарованих спортсменів на міжнародних всеукраїнських змаганнях                         | 0,00           | 0,00             | 0,00   | 90,00          | 0,00             | 90,00  | 0,00                     | 0,00             | 0,00    |
| 1.5   | Фінансова підтримка команд футболу та волейболу                                                                       | 0,00           | 0,00             | 0,00   | 216,37         | 0,00             | 216,37 | 0,00                     | 0,00             | 0,00    |
| 1.6   | Проведення змагань турнірів з різних видів спорту                                                                     | 0,00           | 0,00             | 0,00   | 95,00          | 0,00             | 95,00  | 0,00                     | 0,00             | 0,00    |
| 1.7   | Фізкультурно оздоровча та спортивно-масова діяльність, придбання спортивного обладнання довгострокового використання. | 539,11         | 0,00             | 539,11 | 0,00           | 0,00             | 0,00   | -100,00                  | 0,00             | -100,00 |
|       | затрат                                                                                                                |                |                  |        |                |                  |        |                          |                  |         |
|       | Обсяг видатків на проведення заходів.                                                                                 | 469,11         | 0,00             | 469,11 | 635,37         | 0,00             | 635,37 | 35,44                    | 0,00             | 35,44   |
|       | Кількість заходів                                                                                                     | 0,00           | 0,00             | 0,00   | 48,00          | 0,00             | 48,00  | 0,00                     | 0,00             | 0,00    |

|                                                                    |          |      |          |          |      |          |         |      |         |
|--------------------------------------------------------------------|----------|------|----------|----------|------|----------|---------|------|---------|
| Обсяг видатків на придбання спортивного інвентаря                  | 70,00    | 0,00 | 70,00    | 0,00     | 0,00 | 0,00     | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| <b>продукту</b>                                                    |          |      |          |          |      |          |         |      |         |
| кількість учасників заходів                                        | 3 052,00 | 0,00 | 3 052,00 | 3 842,00 | 0,00 | 3 842,00 | 25,88   | 0,00 | 25,88   |
| Кількість придбання спортивного інвентаря                          | 17,00    | 0,00 | 17,00    | 0,00     | 0,00 | 0,00     | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| Кількість заходів                                                  | 37,00    | 0,00 | 37,00    | 0,00     | 0,00 | 0,00     | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| <b>ефективності</b>                                                |          |      |          |          |      |          |         |      |         |
| середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу  | 14,57    | 0,00 | 14,57    | 13,24    | 0,00 | 13,24    | -9,16   | 0,00 | -9,16   |
| Середні витрати на придбання спортивного інвентаря                 | 4,12     | 0,00 | 4,12     | 0,00     | 0,00 | 0,00     | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| <b>якості</b>                                                      |          |      |          |          |      |          |         |      |         |
| динаміка кількості заходів                                         | 74,00    | 0,00 | 74,00    | 99,28    | 0,00 | 99,28    | 34,16   | 0,00 | 34,16   |
| динаміка кількості учасників заходів, порівняно з попереднім роком | 100,00   | 0,00 | 100,00   | 109,00   | 0,00 | 109,00   | 9,00    | 0,00 | 9,00    |

#### 5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис. грн)

| Код                                                                            | Показники                                                                        | Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього | План на звітний період з урахуванням змін | Виконано за звітний період | Відхилення | Виконано всього | Залишок фінансування на майбутні періоди |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------|-----------------|------------------------------------------|
| 1                                                                              | 2                                                                                | 3                                                       | 4                                         | 5                          | 6=5-4      | 7               | 8=3-7                                    |
| 1.                                                                             | <b>Надходження всього:</b>                                                       | X                                                       | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |
|                                                                                | Бюджет розвитку за джерелами                                                     | X                                                       | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |
|                                                                                | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | X                                                       | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |
|                                                                                | Запозичення до бюджету                                                           | X                                                       | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |
|                                                                                | Інші джерела                                                                     | X                                                       | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |
| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: |                                                                                  |                                                         |                                           |                            |            |                 |                                          |
| 2.                                                                             | <b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>                                          | X                                                       | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:     |                                                                                  |                                                         |                                           |                            |            |                 |                                          |
| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:    |                                                                                  |                                                         |                                           |                            |            |                 |                                          |
| 2.1                                                                            | <b>Всього за інвестиційними проектами</b>                                        |                                                         | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |
| 2.2                                                                            | <b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>                          | X                                                       | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X                                        |

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

порушень не виявлено

#### 5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна дотримується, простроченої заборгованості немає

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною та відповідає визначеним пріоритетам, сприяє вирішенню важливих завдань у відповідній сфері та забезпечує ефективне використання бюджетних коштів

ефективності бюджетної програми

Ефективність бюджетної програми забезпечено: завдання виконуються у повному обсязі, показники досягнуті, використання коштів є раціональним і відповідає визначеним пріоритетам

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною, оскільки сприяє вирішенню актуальних завдань, задоволенню потреб громади та підвищенню якості надання послуг

довгострокових наслідків бюджетної

Довгострокові наслідки програми полягають у формуванні стійких позитивних тенденцій, які впливатимуть на економічний, соціальний та культурний розвиток у майбутньому

в.о.начальника відділу

Головний бухгалтер

(підпис)  
(підпис)

Оксана КРАВЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Валентина БАРДА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)