

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2021 року**

1. 0600000 Департамент освіти та гуманітарної політики

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Департамент освіти та гуманітарної політики

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0615041 Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд

(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
	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	x	x	x
	Сприяння організації роботи міських комунальних підприємств спортивного спрямування		193,4	
	Загальний результат оцінки підпрограми		193,4	
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>		193,4	

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

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

Начальник управління економічного розвитку,  
планування, звітності та обліку

(підпис)

Б.О.Белов

(ініціали та прізвище)

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм  
станом на 01.01.2021 року**

1. 0615041 Департамент освіти та гуманітарної політики  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

## 2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	0615041	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд		193,4	
		<b>Високий результат оцінки програми</b>		193,4	

<sup>1</sup>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 <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

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

Начальник управління економічного розвитку, планування, звітності та обліку

(підпис)

Б.О.Белов  
(ініціали та прізвище)

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм  
по Департаменту освіти та гуманітарної політики**

36299692

Програма:

Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд

Завдання:

Сприяння організації роботи міських комунальних підприємств спортивного спрямування

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
Середній розмір видатків з бюджету на утримання однієї комунальної спортивної споруди	3707,874	3609,900	0,9736	5811,467	5786,457	0,9957
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
Збільшення кількості спортивних заходів, що проводяться на комунальних спортивних спорудах, порівняно з відповідним періодом минулого року	109,00	109,00	1,00	101,0	80,6	0,798
Збільшення кількості спортсменів, які відвідують комунальні спортивні споруди, порівняно з минулим відповідним періодом	100,100	100,100	1,000	100,000	57,800	0,578

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = (0,9957) : 1 * 100 = 99,6$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = (0,9736) : 1 * 100 = 97,4$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = (0,798 + 0,578) : 2 * 100 = 68,8$$

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

$$I_i = 99,6 / 97,4 = 1,02$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 1,02$ , що відповідає критерію оцінки більше 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності**

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

$$E = 99,6 + 68,8 + 25 = 193,4$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність програми.

Оцінка ефективності бюджетної програми  
за 2020 рік

1.	0600000	Департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР
	(КПКВК ДБ (МБ))	(на йменування головного розпорядника)
2.	0610000	Департамент освіти та гуманітарної політики ЧМР
	(КПКВК ДБ (МБ))	(на йменування відповідального виконавця)
3.	0615062	0810 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні"
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК) (на йменування бюджетної програми)

## 4. Мета бюджетної програми

Заохочення та стимулювання спортсменів та тренерів м. Черкаси до успішних виступів на національних та міжнародних змаганнях.

## 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

Заохочення та стимулювання спортсменів та тренерів м. Черкаси до успішних виступів на національних та міжнародних змаганнях.

## 5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів: (тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		заг. фонд	спец. фонд	усього	заг. фонд	спец. фонд	усього	заг. фонд	спец. фонд	усього
1	Видатки (надані кредити)	7538,7	0,0	7538,7	5038,9	0,0	5038,9	-2499,8	0,0	-2499,8
<p>Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: Забезпечення щомісячної виплати призначених стипендій міської ради та міського голови провідним спортсменам та тренерам м. Черкаси- внаслідок визначеної меншої кількості претендентів на отримання стипендії на підставі наказу департаменту освіти від 04.02.2020р. №69 (зі змінами); Забезпечення щомісячної виплати призначених стипендій провідним спортсменам та тренерам м. Черкаси з єдиноборств - визначено на підставі протоколу від 31.01.2020р. №87 комісії з проведення конкурсу на здобуття стипендії департаменту освіти та гуманітарної політики провідним спортсменам та тренерам м. Черкаси з єдиноборств згідно якого кількість претендентів була визначена менша від запланованої</p>										
в т.ч.										
1	Забезпечення щомісячної виплати призначених стипендій міської ради та міського голови провідним спортсменам та тренерам м. Черкаси	4 874,1	0,0	4 874,1	4 042,9	0,0	4 042,9	-831,2	0,0	-831,2
2	Забезпечення щомісячної виплати призначених стипендій провідним спортсменам та тренерам м. Черкаси з єдиноборств	1 634,6	0,0	1 634,6	396,0	0,0	396,0	-1 238,6	0,0	-1 238,6
3	Фінансова підтримка громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (федерацій з Олімпійських видів спорту) у м. Черкаси	430,0	0,0	430,0	0,0	0,0	0,0	-430,0	0,0	-430,0
4	Забезпечення виплати одноразової допомоги для покращення житлово-побутових умов спортсменам міста	600,0	0,0	600,0	600,0		600,0	0,0	0,0	0,0

## 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			
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень			
1.2.	інших надходжень			
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження показник			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року			
	в т.ч.	0,0	0,0	0,0
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших				

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		заг. фонд	спец. фонд	усього	заг. фонд	спец. фонд	усього	заг. фонд	спец. фонд	усього
<b>Забезпечення щомісячної виплати призначених стипендій міської ради та міського голови провідним спортсменам та тренерам м.Черкаси</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.1.	Обсяг фінансування	4874,1	0,0	4874,1	4042,9	0,0	4042,9	-831,2	0,0	-831,2
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показникам: відхилення касових видатків від запланованих кошторисних призначень пояснюється внаслідок визначеної меншої кількості претендентів на отримання стипендії міського голови та виплати призначених стипендій провідним спортсменам та тренерам м. Черкаси з єдиного банку згідно якого кількість претендентів була визначена менша від запланованої</i>										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1.	Стипендіальний фонд для спортсменів-інвалідів	340,1	0,0	340,1	272,0	0,0	272,0	-68,0	0,0	-68,0
2.2.	Стипендіальний фонд для тренерів та спортсменів	2833,8	0,0	2833,8	2410,6	0,0	2410,6	-423,2	0,0	-423,2
2.3.	Стипендіальний фонд для провідних спортсменів командних ігрових видів спорту	680,1	0,0	680,1	340,1	0,0	340,1	-340,1	0,0	-340,1
2.4.	Стипендіальний фонд для спортсменів до 23 років	1020,2	0,0	1020,2	1020,2	0,0	1020,2	0,0	0,0	0,0
2.5.	Кількість кандидатів на здобуття стипендії	80	0	80	80	0	80	0	0	0



3.1.	Середній розмір стипендії	6,0	0,0	6,0	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
4.	якості									
4.1.	Рівень забезпечення бюджетними коштами виплат стипендій та допомоги одержувачам	100	0	100	100	0	100	0	0	0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Загальний аналіз свідчить, що в цілому результативні показники передбачені бюджетною програмою були виконані, відхилення окремих результативних показників не містить загального негативного впливу на виконання бюджетної програми, результативні показники в повній мірі відображають стан виконання визначених завдань</i>										
<b>Фінансова підтримка громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (федерацій з Олімпійських видів спорту) у м. Черкаси</b>										
1.	затрат									
1.1.	Обсяг фінансування	430,0	0,0	430,0	0,0	0,0	0,0	-430,0	0,0	-430,0
1.2.	Кількість громадських організацій фізкультурно-спортивного спрямування, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1	0	1	0	0	0	-1	0	-1
1.3.	Кількість спортивних заходів, в яких беруть участь громадські організації фізкультурно-спортивного спрямування	108	0	108	0	0	0	-108	0	-108
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
2.	продукту									
2.1.	Середня кількість учасників спортивних заходів, що проводяться громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування	7050	0	7050	0	0	0	-7050	0	-7050
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
3.	ефективності									
3.1.	Середні витрати на проведення громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування одного спортивного заходу	3,9810	0	3,9810	0,00	0	0,00	-3,98	0	-3,98
3.2.	Середній розмір витрат на одного учасника спортивних заходів, що проводяться громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування	0,06099	0	0,06099	0,00	0	0,00	-0,06099	0	-0,06099
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
4.	якості									
4.1.	Збільшення кількості спортивних заходів, в яких беруть участь громадські організації фізкультурно-спортивного спрямування, порівняно з минулим періодом	13,7	0,0	13,7	0,0	0,0	0	-13,7	0,0	-13,7
4.2.	Збільшення кількості учасників спортивних заходів, що проводяться громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування, порівняно з минулим періодом	21,3	0	21,3	0	0	0	-21,3	0	-21,3
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Загальний аналіз свідчить, що результативні показники передбачені бюджетною програмою не були виконані.</i>										

Забезпечення виплати одноразової допомоги для покращення житлово-побутових умов спортсменам міста										
1.	затрат									
1.1.	Обсяг фінансування	600,0	0,0	600,0	600,0	0,0	600,0	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
2.	продукту									
2.1.	Кількість отримувачів одноразової допомоги для покращення житлово-побутових умов спортсменам міста	1	0	1	1	0	1	0	0	0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
3.	ефективності									
3.1.	Середній розмір одноразової допомоги для покращення житлово- побутових умов спортсменам міста	600,0	0,0	600,0	600,0	0,0	600,0	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
4.	якості									
4.1.	Рівень забезпеченості спортсменів міста одноразовою допомогою для покращення житлово- побутових умов до загальної кількості отримувачів	100	0	100	100	0	100	0	0	0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Загальний аналіз свідчить, що результативні показники передбачені бюджетної програмою були виконані на 100%, результативні показники в повній мірі відображають стан виконання визначених завдань</i>										
№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		заг. фонд	спец. фонд	усього	заг. фонд	спец. фонд	усього	заг. фонд	спец. фонд	усього
1.1.	Видатки (надані кредити)	2769,1	0,0	2769,1	4042,89	0,0	4042,89	46,0	0,0	46,0
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року</i>										
	<i>в т.ч.</i>									
	<i>Забезпечення щомісячної виплати призначених стипендій міської ради та міського голови провідним спортсменам та тренерам м. Черкаси</i>	2769,1	0,0	2769,1	4042,89		4042,89	46,0	0,0	46,0
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
1.	затрат									
1.1.	Обсяг фінансування за програмою	2769,1	0,0	2769,1	4042,89	0,00	4042,89	46,0	0,0	46,0
2.	продукту									
2.1.	Стипендіальний фонд для спортсменів-інвалідів	205,2	0,0	205,2	272,0	0,0	272,0	32,6	0,0	32,6
2.2.	Стипендіальний фонд для спортсменів та тренерів	1564,2	0,0	1564,2	2410,6	0,0	2410,6	54,1	0,0	54,1
2.3.	Стипендіальний фонд для провідних спортсменів командних ігрових видів спорту	410,3	0,0	410,3	340,1	0,0	340,1	-17,1	0,0	-17,1
2.4.	Стипендіальний фонд для спортсменів до 23 років	589,4	0,0	589,4	1020,2	0,0	1020,2	73,1	0,0	73,1
2.5.	Кількість кандидатів на здобуття стипендії	43	0	43	80	0	80	37	0	37





4.1.	Рівень забезпечення бюджетними коштами виплат стипендій та допомоги одержувачам	75	0	75	100	0	100	25	0	25
<i>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</i>										
	<b>Фінансова підтримка громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (федерацій з Олімпійських видів спорту) у м. Черкаси</b>	2000,0	0,0	2000,0	0,0		0,0	-2000,0	0,0	-2000,0
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.1.	Обсяг фінансування	1500,0	0,0	1500,0	0,0	0,0	0,0	-1500,0	0,0	-1500,0
1.2.	Кількість громадських організацій фізкультурно-спортивного спрямування, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1	0	1	0	0	0	-1	0	-1
1.3.	Кількість спортивних заходів, в яких беруть участь громадські організації фізкультурно-спортивного спрямування	95	0	95	0	0	0	-95	0	-95
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1.	Середня кількість учасників спортивних заходів, що проводяться громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування	5725	0	5725	0	0	0	-5725	0	-5725
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
3.1.	Середні витрати на проведення громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування одного спортивного заходу	21,05263	0	21,05263	0,00	0	0,00	-21,05263	0	-21,05263
3.2.	Середній розмір витрат на одного учасника спортивних заходів, що проводяться громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування	0,349340	0	0,349340	0,00	0	0,00	-0,34934	0	-0,34934
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
4.1.	Збільшення кількості спортивних заходів, в яких беруть участь громадські організації фізкультурно-спортивного спрямування, порівняно з минулим періодом	в 2,9 рази	0,0	в 2,9 рази	0	0	0,0	в 2,9 рази	0,0	в 2,9 рази
4.2.	Збільшення кількості учасників спортивних заходів, що проводяться громадськими організаціями фізкультурно-спортивного спрямування, порівняно з минулим періодом	96	0	96	0	0	0	-96,0	0,0	-96,0
<i>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</i>										



2.1.	Кількість отримувачів одноразової допомоги для покращення житлово-побутових умов спортсменам міста	1	0	1	1	0	1	0	0	0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
3.	<b>ефективності</b>									
3.1.	Середній розмір одноразової допомоги для покращення житлово- побутових умов спортсменам міста	600,0	0,0	600,0	600,0	0,0	600,0	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
4.	<b>якості</b>									
4.1.	Рівень забезпеченості спортсменів міста одноразовою допомогою для покращення житлово- побутових умов до загальної	100	0	100	100	0	100	0	0	0
<i>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</i>										

5.5. Виконання інвестиційних проектів) програм

Код	Показники	Загальних 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:						
	Бюджет розвитку за джерелами						
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	Видатки бюджету розвитку всього						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						

	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

5.6.	Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів
Контрольний захід у 2020 року проводився Управлінням Північного офісу Держаудитслужби в Черкаській області, фінансових порушень - не виявлено	
5.7.	Стан фінансової дисципліни
Дебіторська та кредиторська заборгованість-відсутня	
6.	Узагальнений висновок щодо: бюджетна програма є актуальною в наш час, так як має за мету заохочення та стимулювання спортсменів та тренерів міста до успішних виступів на національних та міжнародних змаганнях, а також матеріального стимулювання спортсменів-учасників Паралімпійських та Демфіолімпійських ігор
ефективності бюджетної програми	
На низький рівень ефективності значний вплив має не проведення запланованої кількості змагань та незалучення очікуваної кількості мешканців до спортивно-масових заходів, в зв'язку з запровадженими карантинними заходами на території України для запобігання поширення COVID-19 і як наслідок зменшення у 2020 році обсягів фінансової підтримки громадських організацій фізкультурно-спортивного спрямування (федерацій з Олімпійських видів спорту).	
корисності бюджетної програм	
довгострокових наслідків бюджетної програми	

Начальник управління економічного розвитку, планування, звітності та обліку

(підпис)

Б.О.Белов

(ініціали та прізвище)

Вик. Шаповалова О.В.