

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

1. 1100000 Управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115061 Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)  
"Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону

## 4. Результати аналізу ефективності

№ п/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1.	Напрямок використання коштів 1 Організація фізкультурно-оздоровчої роботи, проведення масових спортивних заходів	147,2		
	Загальний результат оцінки програми	147,2		

<sup>1</sup>Зазначаються усі напрями використання коштів, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

<sup>2</sup>Зазначаються усі напрями використання коштів, які мають низьку ефективність

Т.в.о. начальника управління



Марина ГОНЧАРУК  
(підпис)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1.	<b>1100000</b> (КПКВК ДБ (МБ))		<b>Управління з питань молоді та спорту</b> (найменування головного розпорядника)
2.	<b>1110000</b> (КПКВК ДБ (МБ))		<b>Управління з питань молоді та спорту</b> (найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1115061</b> (КПКВК ДБ (МБ))	<b>0810</b> (КФКВК)	<b>Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону</b> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Здійснення фізкультурно-оздоровчої роботи серед населення.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (грн)

N 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.	Видатки (надані кредити)	1 112 096	1 539 000	2 651 096	1 092 309	1 531 000	2 623 309	-19 787	-8 000	-27 787
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Загальний фонд: економія коштів виникла по КЕКВ 2111 - 263 грн та КЕКВ 2120 - 355 грн (за рахунок змін у складі працюючих штатних працівників), КЕКВ 2210 - 135 грн (економія коштів при придбанні канцелярських та господарських товарів), КЕКВ 2240 - 7730 грн (економія коштів при оплаті за надані закладу послуги), КЕКВ 2270 - 5878 грн (економія коштів у зв'язку зі зміною тарифів на енергоносії). Спеціальний фонд: економія коштів по КЕКВ 3110 - 8000 грн , через придбання товарів вартістю нижче запланованої.										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Організація фізкультурно-оздоровчої роботи, проведення масових спортивних заходів.	1 112 096	1 539 000	2 651 096	1 092 309	1 531 000	2 623 309	-19 787	-8 000	-27 787
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Загальний фонд: економія коштів виникла по КЕКВ 2111 - 263 грн та КЕКВ 2120 - 355 грн (за рахунок змін у складі працюючих штатних працівників), КЕКВ 2210 - 135 грн (економія коштів при придбанні канцелярських та господарських товарів), КЕКВ 2240 - 7730 грн (економія коштів при оплаті за надані закладу послуги), КЕКВ 2270 - 5878 грн (економія коштів у зв'язку зі зміною тарифів на енергоносії). Спеціальний фонд: економія коштів по КЕКВ 3110 - 8000 грн , через придбання товарів вартістю нижче запланованої.										

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

(грн)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0,00	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	1539000	1531000	-8000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	1539000	1531000	-8000
3.	Залишок на кінець року	x	0,00	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	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":

(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
Напрямок використання бюджетних коштів Організація фізкультурно-оздоровчої роботи, проведення масових спортивних заходів										
1.	затрат									
	Кількість ЦФЗН "Спорт для всіх"	1		1	1		1	0		0
	Кількість штатних працівників	8		8	8		8	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
2.	продукту									
	Кількість фізкультурно-масових заходів	42		42	20		20	-22		-22
	Кількість придбаного комп'ютерного обладнання довгострокового користування за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)		3	3		3	3			
	Кількість придбаного для скейт-парку обладнання довгострокового користування за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)		10	10		10	10			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення кількості проведених заходів пов'язано зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів КЗ БЦМР "Спорт для всіх" на 2020 рік.										
3.	ефективності									
	Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	6 616		6616	6 613		6613	-3		-3
	Середні витрати на проведення одного заходу	1667		1667	3234		3234	1567		1567
	Середня вартість одиниці комп'ютерного обладнання довгострокового користування придбаного за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)		13667	13667		13667	13667			
	Середня вартість одиниці обладнання для скейт-парку довгострокового користування придбаного за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)		149800	149 800		149000	149 000	-800		-800

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: середні витрати на проведення одного спортивного заходу зросли на 1567 грн проти запланованих - у зв'язку зі зростанням витрат на проведення заходу; у зв'язку з закупівлею обладнання для скейт-парку через систему Prozorro виникла економія коштів в сумі 8000 грн.

4.	якості								
	Динаміка кількості заходів порівняно з минулим роком (%)	45	45	-20		-20	25		25

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку зі зменшенням кількості проведених заходів програми порівняно з минулим роком.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: досягнуті результативні показники відповідають проведеним видаткам за цим напрямом.

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	784 474		784 474	1 092 309	1 531 000	2 623 309	39,2		39,2

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення обсягів проведених видатків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється збільшенням штатної чисельності закладу, зростанням видатків на утримання спортивних майданчиків тощо.

	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів: Організація фізкультурно-оздоровчої роботи, проведення масових спортивних заходів	784 474		784 474	1 092 309	1 531 000	2 623 309	39,2		39,2

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: збільшення обсягів проведених видатків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється збільшенням штатної чисельності закладу, зростанням видатків на утримання спортивних майданчиків тощо. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.

1.	затрат								
	Кількість ЦФЗН "Спорт для всіх"	1		1	1		1		
	Кількість штатних працівників	6		6	8		8	33,3	33,3
2.	продукту								
	Кількість фізкультурно-масових заходів	25		25	20		20	-20,0	-20,0
	Кількість придбаного комп'ютерного обладнання довгострокового користування за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)					3	3		

	Кількість придбаного для скейт-парку обладнання довгострокового користування за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)				10	10			
3.	ефективності								
	Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	5 713	5 713	6 613		6 613	15,8		15,8
	Середні витрати на проведення одного заходу	2 800	2 800	3 234		3 234	15,5		15,5
	Середня вартість одиниці комп'ютерного обладнання довгострокового користування придбаного за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)				13667	13 667			
	Середня вартість одиниці обладнання для скейт-парку довгострокового користування придбаного за рахунок інших надходжень (кошти видатків розвитку)				149000	149 000			
4.	якості								
	Динаміка кількості заходів порівняно з минулим роком (%)	-41,9	-41,9	-20		-20	-52,3		-52,3

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: збільшення на 33,3% кількості штатних працівників пов'язано з розширенням функціональними обов'язками закладу; зменшення на 20% кількості проведених заходів обумовлено карантинними обмеженнями, що діяли протягом року в країні; зростання середньомісячної заробітної плати на 15,8% та середніх витрат на проведення одного заходу - зростання заробітної плати працівників бюджетних установ та зростання витрат на проведення одного заходу.

#### 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 майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x

	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

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

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2021 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня. Фінансові операції проводяться згідно Бюджетного Кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", порядків та інструкцій щодо ведення бухгалтерського обліку в бюджетних установах; своєчасно та в повному обсязі перераховуються зобов'язання перед бюджетом (сплата податків); не порушуються умови зберігання грошових коштів; укладання договорів здійснюється відповідно до затверджених нормативів з використанням системи Prozorro тощо.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

**актуальності бюджетної програми** : на комунальний заклад Білоцерківської міської ради "Білоцерківський міський центр фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" покладені завдання з забезпечення розвитку фізичної культури та надання фізкультурно-спортивних послуг, які полягають в організації та здійсненні фізкультурно-оздоровчої та спортивно-масової діяльності шляхом проведення заходів, спрямованих на розвиток фізичної культури за її напрямками, зокрема на забезпечення рухової активності людей для їх гармонійного фізичного розвитку та ведення здорового способу життя. На виконання цього завдання затверджена бюджетна програма. Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

**ефективності бюджетної програми згідно з проведенням аналізу ефективності бюджетної програми**: на основі основної мети виконання програми, а саме: здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, ефективність за програмою висока (проведені розрахунки додаються).

**корисності бюджетної програми**: реалізація програми полягає у залученні широких верств населення міста до оздоровчих занять, надання фізкультурно-спортивних послуг, поєднання масових та індивідуальних форм організації фізкультурно-спортивної роботи за місцем проживання та в місцях масового відпочинку населення.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**: впровадження програми має довгострокові та довготривалі наслідки для створення сприятливих умов для реалізації права мешканців міста на заняття фізичною культурою за місцем проживання, пропаганди здорового способу життя тощо

Головний бухгалтер



Світлана СОЛОХНЕНКО