

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

1.	<u>1100000</u> (КПКВК МБ)	<u>Управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради</u> (найменування головного розпорядника)
2.	<u>1110000</u> (КПКВК МБ)	<u>Управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)
3.	<u>1115012</u> (КПКВК МБ)	<u>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту</u> (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1.	Напрямок використання коштів 1 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту			75,3
	Загальний результат оцінки програми			75,3

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причини низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1.	Напрямок використання коштів 1 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	Низька ефективність даного напрямку пояснюється зростанням середніх витрат на один людину-день участі в зборах та змаганнях в 2020 році. Це стало наслідком проведення протягом року меншої кількості заходів через карантинні обмеження в місті.

²Зазначаються усі напрями використання коштів, які мають низьку ефективність

Т.в.о. начальника управління



Марина Гончарук
Марина ГОНЧАРУК
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1.	<u>1100000</u> (КПКВК ДБ (МБ))		<u>Управління з питань молоді та спорту</u> (найменування головного розпорядника)
2.	<u>1110000</u> (КПКВК ДБ (МБ))		<u>Управління з питань молоді та спорту</u> (найменування відповідального виконавця)
3.	<u>1115012</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>0810</u> (КФКВК)	<u>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту</u> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: організація навчально-тренувальних зборів та змагань з неолімпійських видів спорту.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом 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)	100 000		100 000	56 421		56 421	-43 579		-43 579
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : економія коштів виникла у зв'язку зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради на 2020 рік.										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	100 000		100 000	56 421		56 421	-43 579		-43 579
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : економія коштів виникла у зв'язку зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради на 2020 рік.										

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			0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
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 напрямами 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 ¹ Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю										
1.	затрат									
	Кількість навчально-тренувальних зборів і змагань	16		16	12		12	-4		-4
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 управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради на 2020 рік.										
2.	продукту									
	Кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях	1821		1821	769		769	-1 052		-1 052
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення кількості людино-днів участі в зборах та змаганнях пов'язано зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради на 2020 рік.										
3.	ефективності									
	Середні витрати на один людино-день участі в зборах та змаганнях	55		55	73		73	18		18
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення середніх витрат на один людино-день участі в зборах та змаганнях з неолімпійських видів спорту пов'язано зі збільшенням витрат на одного учасника змагань.										
4.	якості									
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	-33		-33	-76		-76			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: 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.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

№ 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)	99 985		99 985	56 421		56 421	-43,6		-43,6
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення обсягів проведених видатків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється зменшенням кількості проведених заходів, що є наслідком карантинних обмежень в країні.										
	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	99 985		99 985	56 421		56 421	-43,6		-43,6

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 : зменшення обсягів проведених видатків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється зменшенням кількості проведених заходів, що є наслідком карантинних обмежень в країні. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.

1.	затрат								
	Кількість навчально-тренувальних зборів і змагань	24	24	12	12	-50,0		-50,0	
2.	продукту								
	Кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях	3 189	3 189	769	769	-75,9		-75,9	
3.	ефективності								
	Середні витрати на один людино-день участі в зборах та змаганнях	31	31	73	73	135,5		135,5	
4.	якості								
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	-61	-61	-76	-76	24,6		24,6	

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості зборів і змагань та разом з тим кількості людино-днів участі в зборах та змаганнях (відповідно на 50% та 75,9%) та зростання на 135,5% середніх витрат на один людино-день - обумовлено карантинними обмеженнями, що діяли протягом 2020 року.

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.	Надходження всього:	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>						
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
Напрямок 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 Prozogro тощо.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : на управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради покладені завдання з забезпечення системної та комплексної державної політики на місцевому рівні щодо залучення широких верств населення до занять фізичною культурою та спортом, зокрема, забезпечення розвитку неолімпійських видів спорту. На виконання цього завдання затверджена бюджетна програма. Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетної програми: на основі основної мети виконання програми, а саме: організація навчально-рекреативних зборів та змагань з неолімпійських видів спорту, ефективність за програмою низька (проведені розрахунки додаються).

корисності бюджетної програми: реалізація програми полягає у збільшенні кількості громадян, залучених до фізкультурно-оздоровчої та спортивно-масової роботи, зокрема до неолімпійських видів спорту, та мотивації щодо занять фізичною культурою і спортом, як важливих складових забезпечення здорового способу життя.

довгострокових наслідків бюджетної програми: впровадження програми має довгострокові та довготривалі наслідки для забезпечення збереження передових позицій успішної участі білоцерківських спортсменів з неолімпійських видів спорту у змаганнях різного рівня, що сприятиме підвищенню спортивного авторитету міста у всеукраїнському та світовому спортивному русі.

Головний бухгалтер



Світлана СОЛОХНЕНКО

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)