

**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. 1113140 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що
(КПКВК МБ) здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали
внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(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 Організація відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки управлінням з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради	226,3		
2.	Напрямок використання коштів 2 Організація перевезення організованих груп дітей міста, які потребують особливої уваги та підтримки до закладів оздоровлення та відпочинку та в зворотному напрямку в межах області			125
3.	Напрямок використання коштів 3 Організація відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки комунальним закладом Білоцерківської міської ради Клуб за місцем проживання "Прометей"	225		
	Загальний результат оцінки програми		195,4	

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 причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1.	Напрямок використання коштів 2 Організація перевезення організованих груп дітей міста, які потребують особливої уваги та підтримки до закладів оздоровлення та відпочинку та в зворотному напрямку в межах області	Низька ефективність даного напрямку пояснюється зменшенням кількості перевезень дітей до місць відпочинку та оздоровлення та середніх витрат на одне перевезення в 2020 році. Це стало наслідком проведення протягом року меншої кількості заходів через карантинні обмеження в країні.

²Зазначаються усі напрями використання коштів, які мають низьку ефективність

Т.в.о. начальника управління



Марина ГОНЧАРУК
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1.	1100000 (КПКВК ДБ (МБ))		Управління з питань молоді та спорту (найменування головного розпорядника)
2.	1110000 (КПКВК ДБ (МБ))		Управління з питань молоді та спорту (найменування відповідального виконавця)
3.	1113140 (КПКВК ДБ (МБ))	1040 (КФКВК)	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Організація повноцінного відпочинку та оздоровлення дітей, які потребують особливої уваги та підтримки, створення належних умов для культурно-виховної, фізкультурно-оздоровчої та спортивної роботи під час перебування на відпочинку.

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)	455 000		455 000	399 568		399 568	-55 432		-55 432
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: через зменшення потреби у перевезенні організованих груп дітей в межах області та закордон.										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Організація відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки управлінням з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради	200 000		200 000	195 040		195 040	-4 960		-4 960
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: через зменшення вартості перевезення дітей на відпочинок та в зворотному напрямку.										
1.2	Напрямок використання бюджетних коштів: Організація перевезення організованих груп дітей міста, які потребують особливої уваги та підтримки до закладів оздоровлення та відпочинку та в зворотному напрямку в межах області	55 000		55 000	4 544		4 544	-50 456		-50 456
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: через зменшення потреби у перевезенні організованих груп дітей в межах області та закордон.										

	Збільшення кількості дітей, охоплених заходами відпочинку порівняно з минулим роком (%)	-27		-27	-27		-27			
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 використання бюджетних коштів ¹ Організація перевезення організованих груп дітей міста, які потребують особливої уваги та підтримки до закладів оздоровлення та відпочинку та в зворотному напрямку в межах області										
1.	продукту									
	Кількість перевезень	22		22	2		2	-20		-20
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними: зменшення кількості перевезень організованих груп дітей міста до місць відпочинку та в зворотному напрямку пов'язано з відсутністю потреби у перевезеннях.										
2.	ефективності									
	Середні витрати на одне перевезення	2 500		2 500	2 272		2 272	-228		-228
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середніх витрат на одне перевезення пов'язано з тим, що перевезення дітей здійснювалось в оздоровчі табори, які знаходяться на невеликій відстані від міста Біла Церква.										
3.	якості									
	Збільшення кількості перевезень (%)				-50		-50	-50		-50
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у порівнянні з попереднім роком кількість перевезень зменшилась на 50% (протягом 2019 року за рахунок коштів програми було здійснено 4 перевезення).										
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.										
Напрямок використання бюджетних коштів ¹ Організація відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки комунальним закладом Білоцерківської міської ради Клуб за місцем проживання "Прометей"										
1.	продукту									
	Кількість дітей, яким надано послуги з відпочинку	22		22	22		22			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками.										
2.	ефективності									
	Середні витрати на відпочинок однієї дитини	9 091		9 091	9 090		9 090	-1		-1
	Середня вартість однієї путівки	8400		8 400	8400		8400			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середніх витрат на відпочинок однієї дитини пов'язано зі здешевленням послуг на перевезення дітей до місць відпочинку.										
3.	якості									
	Збільшення кількості дітей, охоплених заходами відпочинку порівняно з минулим роком (%)	-27		-27	-27		-27	0		0
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, 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)	403 760		403 760	399 568		399 568	-1,0		-1,0

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення обсягів проведених витратків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється зменшенням фактичних витратків на програму, через зменшення транспортних послуг.

в т. ч.									
Напрямок використання бюджетних коштів: Організація відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки управлінням з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради	197 400		197 400	195 040		195 040	-1,2		-1,2

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (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 витратків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється зменшенням фактичних витратків на програму, через зменшення транспортних послуг. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.

1. продукту									
Кількість дітей, яким надано послуги з відпочинку	30		30	22		22	-26,7		-26,7
2. ефективності									
Середні витрати на відпочинок однієї дитини	6 580		6 580	8 865		8 865	34,7		34,7
Середня вартість однієї путівки	6300		6 300	8400		8 400	33,3		33,3
3. якості									
Збільшення кількості дітей охоплених заходами з відпочинку, порівняно з минулим роком	-6,3		-6,3	-27		-27			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості дітей, яким надано послуги з відпочинку - через зростання вартості путівки, у зв'язку з чим зросли і середні витрати на відпочинок однієї дитини та середня вартість путівки.

Напрямок використання бюджетних коштів: Організація перевезення організованих груп дітей міста, які потребують особливої уваги та підтримки до закладів оздоровлення та відпочинку та в зворотному напрямку в межах області	8 960		8 960	4 544		4 544	-49,3		-49,3
--	-------	--	-------	-------	--	-------	-------	--	-------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: зменшення витрат на перевезення організованих груп дітей міста до місць відпочинку та в зворотному напрямку пов'язано з відсутністю потреби у перевезеннях.

1. продукту									
Кількість перевезень	4		4	2		2	-50,0		-50,0
2. ефективності									
Середні витрати на одне перевезення	2 240		2 240	2 272		2 272	1,4		1,4
3. якості									
Збільшення кількості перевезень (%)	100		100	-50		-50			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості перевезень відбулось через відсутність потреби у таких перевезеннях; зростання середніх витрат на одне перевезення відбулося унаслідок інфляційних процесів.

Напрямок використання бюджетних коштів: Організація відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки комунальним закладом Білоцерківської міської ради Клуб за місцем проживання "Прометей"	197 400	197 400	199 984	199 984	1,3	1,3
--	---------	---------	---------	---------	-----	-----

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 фактичних видатків на програму, через збільшення вартості транспортних послуг та вартості путівки.

1. продукту						
Кількість дітей, яким надано послуги з відпочинку	30	30	22	22	-26,7	-26,7
2. ефективності						
Середні витрати на відпочинок однієї дитини	6 580	6 580	9 090	9 090	38,1	38,1
Середня вартість однієї путівки	6300	6 300	8400	8 400	33,3	33,3
3. якості						
Збільшення кількості дітей охоплених заходами з відпочинку, порівняно з минулим роком	-6,3	-6,3	-27	-27		

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості дітей, яким надано послуги з відпочинку - через зростання вартості путівки, у зв'язку з чим зросли і середні витрати на відпочинок однієї дитини та середня вартість путівки.

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>							
	Видатки бюджету розвитку						

2.	всього:		х				х	х
<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		х				х	х

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 управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради покладене завдання з покращення стану здоров'я дітей, відновлення їх життєвих сил, зайнятості у канікулярний період, запобігання бездоглядності, створення можливостей продовжити виховний процес та розвиток творчих здібностей дітей через забезпечення організованого оздоровлення та відпочинку. На виконання цього завдання затверджена бюджетна програма. Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми згідно з проведенням аналізом ефективності бюджетної програми: на основі основної мети виконання програми, а саме: організація повноцінного відпочинку та оздоровлення дітей, які потребують особливої уваги та підтримки, створення належних умов для культурно-виховної, фізкультурно-оздоровчої та спортивної роботи під час перебування на відпочинку, ефективність за програмою середня (проведені розрахунки додаються).

корисності бюджетної програми: реалізація програми полягає у забезпеченні повноцінного оздоровлення та відпочинку дітей міста, створення належних умов для освітньої, культурно-виховної, фізкультурно-оздоровчої та спортивної роботи, якісного медичного обслуговування й харчування, забезпечення державних гарантій щодо доступності та якості оздоровчих та відпочинкових послуг.

довгострокових наслідків бюджетної програми: впровадження програми має довгострокові та довготривалі наслідки, а саме: літнє оздоровлення дітей сприяє поліпшенню та зміцненню фізичного та психологічного стану здоров'я дітей, відновлення життєвих сил. Крім того, оздоровлення дітей під час канікул запобігає бездоглядності дітей, створює умови для розкриття та розвитку їх творчих здібностей.

Головний бухгалтер



Світлана СОЛОХНЕНКО

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