

**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>1113131</u> (КПКВК МБ)	<u>Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми "Молодь України"</u> (найменування бюджетної програми)

## 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 Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї управлінням з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради	144,3		
2.	Напрямок використання коштів 2 Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї Комунальним закладом Білоцерківської міської ради Клуб за місцем проживання "Прометей"	141,1		
	Загальний результат оцінки програми	142,7		

<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 причини 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*  
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>1113131</u> <u>1040</u> (КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)	<u>Здійснення заходів та реалізація проектів на виконання Державної цільової соціальної програми "Молодь України"</u> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення реалізації державної молодіжної та сімейної політики.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	504 038		504 038	355 133		355 133	-148 905		-148 905
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:										
	в т. ч.									
1.1	бюджетних коштів: Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї управлінням з питань молоді та	448 535		448 535	299 641		299 641	-148 894		-148 894
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія коштів по КЕКВ 2282 148894 грн виникла у зв'язку з відміною низки заходів через складну епідеміологічну ситуацію в країні.										
1.2	Напряму використання бюджетних коштів: Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї КЗ БЦ МР Клуб за місцем проживання "Прометей"	55 503		55 503	55 492		55 492	-11		-11
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія коштів по КЕКВ 2282- 11 грн виникла у зв'язку з економією коштів при проведенні заходів програми.										

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	

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
Напрям використання бюджетних коштів <sup>1</sup> Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї управлінням з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради										
1.	затрат									
	Кількість заходів	25		25	16		16	-9		-9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення кількості проведених заходів програми відбулось унаслідок змін у календарному плані на 2020 рік.										
2.	продукту									
	Кількість учасників заходів	43 000		43 000	42 100		42 100	-900		-900
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення кількості учасників заходів відбулось унаслідок зміни у календарному плані на 2020 рік.										
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	17 941		17 941	18 728		18 728	787		787
	Середні витрати на 1 учасника заходу	10		10	7		7	-3		-3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення середніх витрат на проведення одного заходу та зменшення середніх витрат на одного учасника заходу відбулось внаслідок зменшення кількості заходів та збільшення кількості учасників заходів.										
4.	якості									
	Збільшення кількості молоді, охопленої заходами порівняно з минулим роком (%)				26		26	26		26
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості молоді охопленої заходами програми порівняно з минулим роком, відбулось у наслідок проведення різноманітних програм та заходів цікавих молодіжній аудиторії міста.										
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.										
Напрям використання бюджетних коштів <sup>1</sup> Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї КЗ БЦ МР Клуб за місцем проживання "Прометей"										
1.	затрат									
	Кількість заходів	20		20	22		22	2		2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості проведених заходів відбулось унаслідок змін у календарному плані на 2020 рік.										
2.	продукту									
	Кількість учасників заходів	5 000		5 000	6 396		6 396	1 396		1 396
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості учасників заходів відбулось унаслідок зацікавленості молоді у запропонованих заходах.										
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	2 775		2 775	2 522		2 522	-253		-253
	Середні витрати на 1 учасника заходу	11		11	9		9	-2		-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середніх витрат на проведення одного заходу та зменшення середніх витрат на одного учасника заходу відбулось внаслідок збільшення кількості проведених заходів та збільшення кількості учасників заходів.										
4.	якості									
	Збільшення кількості молоді, охопленої заходами порівняно з минулим роком (%)				28		28	28		28
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості молоді охопленої заходами програми порівняно з минулим роком відбулось через проведення різноманітних програм та заходів цікавих молодіжній аудиторії міста.										
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.

4.4 "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)	515 176		515 176	355 133		355 133	-31,1		-31,1
<p>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 проведених заходів через карантинні обмеження.</p>										
	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї управління з питань молоді та	458 762		458 762	299 641		299 641	-34,7		-34,7
<p>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 проведених заходів через карантинні обмеження. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.</p>										
1.	затрат									
	Кількість заходів	30		30	16		16	-46,7		-46,7
2.	продукту									
	Кількість учасників заходів	33 526		33 526	42 100		42 100	25,6		25,6
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	15 292		15 292	18 728		18 728	22,5		22,5
	Середні витрати на 1 учасника заходу	14		14	7		7	-50,0		-50,0
4.	якості									
	Збільшення кількості молоді, охопленої заходами порівняно з минулим роком (%)	-33,8		-33,8	26		26			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості проведених заходів (на 46,7%) та разом з тим збільшення кількості учасників заходів (на 25,6%) призвело до збільшення на 22,5% середніх витрат на проведення одного заходу та разом з тим зменшення на 50% середніх витрат на одного учасника заходів. Чинники, які мали вплив на динаміку показників: карантинні обмеження, що діяли в країні протягом 2020 року та зацікавленість молоді у заходах, що проводились управлінням.</p>										
	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення заходів спрямованих на соціальне становлення, розвиток молоді та підтримки сім'ї КЗ БЦ МР Клуб за місцем проживання "Прометей"	56 414		56 414	55 492		55 492	-1,6		-1,6
<p>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 виділених асигнувань на реалізацію програми.</p>										
1.	затрат									
	Кількість заходів	21		21	22		22	4,8		4,8
2.	продукту									
	Кількість учасників заходів	5 000		5 000	6 396		6 396	27,9		27,9
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	2 686		2 686	2 522		2 522	-6,1		-6,1
	Середні витрати на 1 учасника заходу	11		11	9		9	-18,2		-18,2

4.	якості								
	Збільшення кількості молоді, охопленої заходами порівняно з минулим роком (%)	624,6		624,6	28		28	-95,5	-95,5

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: збільшення кількості проведених заходів (на 4,8%) та разом з тим збільшення кількості учасників заходів (на 27,9%) призвело до зменшення на 6,1% середніх витрат на проведення одного заходу та зменшення на 18,2% середніх витрат на одного учасника заходів. Головний чинник, який мав вплив на динаміку показників - це зацікавленість молоді у заходах, що проводились Клубом "Прометей".

#### 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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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>							
	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми)</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми)</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	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 управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради покладені завдання у забезпеченні системної та комплексної державної політики на місцевому рівні щодо сприяння соціальному становленню та розвитку молоді, підтримки сім'ї, її здатності до усвідомленого народження і виховання дітей, а також забезпечення рівних прав і можливостей чоловіків і жінок, протидії насильства та торгівлі людьми в місті Біла Церква. 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: забезпечення реалізації державної молодіжної та сімейної політики, ефективність за програмою висока (проведені розрахунки додаються).

**корисності бюджетної програми**: реалізація програми полягає у перенесенні акцентів з переважно пасивних заходів підтримки на засади стимулювання саморозвитку та самозабезпечення сім'ї та молоді, адресності надання соціальної допомоги, активізації діяльності громадських організацій тощо.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**: впровадження програми має довгострокові та довготривалі наслідки, а саме: створення можливостей для самореалізації та розвитку потенціалу молоді, підвищення рівня її самостійності, життєстійкості, конкурентоспроможності та активної участі в суспільному житті, підтримки сім'ї, її здатності до усвідомленого народження і виховання дітей.

Головний бухгалтер



Світлана СОЛОХНЕНКО

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