

**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>1115031</u> (КПКВК МБ)	<u>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</u> (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ п/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1.	Напрямок використання коштів 1 Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацьких спортивних шкіл		113,8	
2.	Напрямок використання коштів 2 Виконання програми розвитку фізичної культури та спорту міста Біла Церква на 2017-2021 роки			110,9
3.	Напрямок використання коштів 3 Виконання програми відпочинку та оздоровлення дітей міста		203	
4.	Напрямок використання коштів 4 Виконання програми розвитку боксу в м. Біла Церква	250		
5.	Напрямок використання коштів 4 Виконання програми розвитку та популяризації волейболу в м. Біла Церква	125		
	Загальний результат оцінки програми	250		

¹Зазначаються 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 ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1.	Напрямок використання коштів 2 Виконання програми розвитку фізичної культури та спорту міста Біла Церква на 2017-2021 роки	Низька ефективність даного напрямку пояснюється зростанням середніх витрат на проведення одного заходу у порівнянні з попереднім роком. Це стало наслідком підвищення споживчих цін на товари та послуги протягом 2020 року.

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.	1115031 (КПКВК ДБ (МБ))	0810 (КФКВК)	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (найменування бюджетної програми)	

4. Мета бюджетної програми: створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, набуття навичок здорового способу життя, підготовка спортсменів для резервного спорту.

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)	23 141 504	144 804	23 286 308	22 768 046	113 642	22 881 688	-373 458	-31 162	-404 620
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Загальний фонд: економія коштів виникла по КЕКВ 2111 296 грн (економія коштів за рахунок лікарняних листів), КЕКВ 2120 -398 грн (за рахунок наявності на кінець року осіб з інвалідністю), КЕКВ 2210 - 514 грн, КЕКВ 2220 - 11 грн, КЕКВ 2240 9873 грн (за рахунок економії коштів з оплати за надані послуги та при придбанні товарів), КЕКВ 2250 - 1784 грн (у зв'язку з відсутністю у потребі здійснення відряжень), КЕКВ 2270 - 341743 грн (економія коштів у зв'язку з раціональним споживанням та зменшенням тарифів на енергоносії), КЕКВ 2282 - 9839 грн (економія коштів при придбанні товарів та послуг); Спеціальний фонд: КЕКВ 2240 - 11100 грн, КЕКВ 2270 - 18304 грн, КЕКВ 2282 - 164 грн, КЕКВ 2800 - 1594 грн - у зв'язку з відсутністю потреби у придбанні товарів та надання послуг та у зв'язку з відновленням витрат.</p>										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацьких спортивних шкіл	21 660 064	144 804	21 804 868	21 286 747	113 642	21 400 389	-373 317	-31 162	-404 479
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Загальний фонд: економія коштів виникла по КЕКВ 2111 296 грн (економія коштів за рахунок лікарняних листів), КЕКВ 2120 -398 грн (за рахунок наявності на кінець року осіб з інвалідністю), КЕКВ 2210 - 499 грн, КЕКВ 2220 - 11 грн, КЕКВ 2240 9873 грн (за рахунок економії коштів з оплати за надані послуги та при придбанні товарів), КЕКВ 2250 - 1784 грн (у зв'язку з відсутністю у потребі здійснення відряжень), КЕКВ 2270 - 341743 грн (економія коштів у зв'язку з раціональним споживанням та зменшенням тарифів на енергоносії), КЕКВ 2282 - 9713 грн (економія коштів при придбанні товарів та послуг); Спеціальний фонд: КЕКВ 2240 - 11100 грн, КЕКВ 2270 - 18304 грн, КЕКВ 2282 - 164 грн, КЕКВ 2800 - 1594 грн - у зв'язку з відсутністю потреби у придбанні товарів та надання послуг та у зв'язку з відновленням витрат.</p>										
1.2	Напрямок використання бюджетних коштів: Виконання програми розвитку фізичної культури та спорту міста Біла Церква на 2017-2021 роки	571 000		571 000	570 880		570 880	-120		-120
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : КЕКВ 2282 - 120 грн (економія коштів при придбанні товарів та послуг).</p>										

	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	4		4	4	4	0		0	
	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	21660064	144804	21804868	22766180	113642	22879822	1 106 116	-31 162	1 074 954

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл переважним чином зменшився у порівнянні з плановими показниками у зв'язку з економним використанням енергоносіїв та відновленням витрат по спеціальному фонду протягом року.

2.	продукту									
	Середньорічна кількість учнів закладів, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1742		1742	1866		1866	124		124
	Кількість квадратних метрів зданих в оренду		679	679		535	535		-144	-144
	Кількість годин платних послуг, що надаються закладами		234	234		234	234			

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл пов'язано з особливостями навчально-тренувального процесу; зменшення кількості квадратних метрів зданих в оренду пов'язано зі зменшенням кількості орендарів.

3.	ефективності									
	Середньорічні витрати на одного учня дитячо-юнацьких спортивних шкіл	12 434		12434	12 201		12201	-233		-233
	Середня вартість години платних послуг, що надаються закладами		435	435		388	388		-47	-47
	Середня вартість 1 м2 зданого в оренду		63	63		43	43		-20	-20

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середніх витрат на одного учня дитячо-юнацької спортивної школи пов'язано зі збільшенням вихованців закладів; зменшення середньої вартості години платних послуг та 1 м2 зданого в оренду - пов'язано з відновленням коштів по спеціальному фонду відповідно до чинного законодавства.

4.	якості									
	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких шкіл порівняно з минулим роком	-5		-5	10		10	15		15

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл пов'язано з особливостями навчально-тренувального процесу.

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 коштів¹ Виконання програми розвитку фізичної культури та спорту міста Біла Церква на 2017-2021 роки

1.	затрат									
	Обсяг витрат на виконання програми розвитку фізичної культури та спорту міста Біла Церква на 2017-2021 роки	571000		571000	570880		570880	-120		-120

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення обсягу витрат на виконання програми пов'язано зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів підпорядкованих закладів на 2020 рік.

2.	продукту								
	Кількість проведених заходів	125	125	130	130	5		5	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості проведених заходів пов'язано зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів закладів на 2020 рік.

3.	ефективності								
	Середні витрати на проведення одного заходу	4 568	4568	4 391	4391	-177		-177	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середніх витрат на проведення одного заходу пов'язано зі збільшенням кількості проведених заходів.

4.	якості								
	Динаміка кількості проведених заходів порівняно з минулим роком	87	87	6	6	-81		-81	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: кількість проведених заходів порівняно з минули роком зменшилась у зв'язку зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів на 2020 рік.

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 коштів¹ Виконання програми відпочинку та оздоровлення дітей міста

1.	затрат								
	Обсяг витрат на виконання програми відпочинку та оздоровлення дітей міста	772800	772800	772798	772798	-2		-2	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення обсягу витрат на виконання програми відпочинку та оздоровлення дітей міста, відбулося внаслідок економії коштів при придбанні путівок.

2.	продукту								
	Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, що отримали путівку на відпочинок за кошти бюджету	92	92	112	112	20		20	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл охоплених заходами з відпочинку, відбулося завдяки зменшенню вартості путівки.

3.	ефективності								
	Середня вартість путівки на одного учня	8 400	8400	6 899	6899	-1 501		-1 501	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середньої вартості путівки на одного учня відбулося завдяки придбанню путівок меншої вартості проти запланованих у паспорті програми.

4.	якості								
	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які відпочили за кошти бюджету, порівняно з минулим роком	-16	-16	-9	-9	7		7	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості дітей у порівнянні до минулого року вдалося досягти завдяки придбанню путівок меншої вартості.

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 Виконання програми розвитку боксу в місті Біла Церква

1.	затрат								
	Обсяг витрат на виконання програми розвитку боксу	40000	40000	39985	39985	-15			-15

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення витрат на виконання програми вдалося досягти завдяки економії коштів при придбанні обладнання.

2.	продукту								
	Кількість придбаного обладнання за кошти програми	16	16	82	82	66			66

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості придбаного обладнання досягнуто завдяки придбанню товарів нижчої вартості.

3.	ефективності								
	Середня вартість одиниці обладнання	2 500	2500	488	488	-2 012			-2 012

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів завдяки придбанню товарів нижчої вартості.

4.	якості								
	Динаміка кількості придбаного за кошти програми обладнання	-56	-56	128	128	184			184

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості придбаного обладнання у порівнянні з минулим роком вдалося досягти завдяки придбанню товарів нижчої вартості.

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 Виконання програми розвитку та популяризації волейболу м. Біла Церква

1.	затрат								
	Обсяг витрат на виконання програми розвитку та популяризації волейболу	97640	97640	97636	97636	-4			-4

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення обсягу витрат на виконання програми вдалося досягти завдяки економії коштів.

2.	продукту								
	Кількість проведених заходів	6	6	6	6				

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:

3.	ефективності								
	Середні витрати на проведення одного заходу	16 273	16273	16 273	16273				

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:

4.	якості								
	Динаміка кількості проведених заходів порівняно з минулим роком								

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)	16 547 717	597 939	17 145 656	22 768 046	113 642	22 881 688	37,6	-81,0	33,5
<p>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 зростанням заробітної плати працівників бюджетних установ та вартості товарів та наданих послуг.</p>										
	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів: Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацьких спортивних шкіл	15 274 086	597 939	15 872 025	21 286 747	113 642	21 400 389	39,4	-81,0	34,8
<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: збільшення обсягів проведених видатків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється зростанням заробітної плати працівників бюджетних установ та вартості товарів та наданих послуг. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.</p>										
1.	затрат									
	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	4		4	4		4			
	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	15 274 086	597 939	15 872 025	21 286 747	113 642	21 400 389	39,4	-81,0	34,8
2.	продукту									
	Середньорічна кількість учнів закладів, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1 701		1 701	1 866		1 866	9,7		9,7
	Кількість квадратних метрів зданих в оренду		679	679		535	535		-21,2	-21,2
	Кількість годин платних послуг, що надаються закладами		372	372		234	234		-37,1	-37,1
3.	ефективності									
	Середні витрати на одного учня дитячо-юнацьких спортивних шкіл	8 979		8 979	11 408		11 408	27,1		27,1

	Середня вартість години платних послуг, що надаються закладами	412	412		388	388		-5,8	-5,8
	Середня вартість 1 м2 зданого в оренду	32	32		43	43		34,4	34,4
4.	якості								
	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл порівняно з минулим роком	-8	-8	10		10			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: збільшення витрат на утримання закладів на 39,4% (загальний фонд) - підвищення заробітної плати працівників бюджетних установ та підвищення споживчих цін на товари та послуги; зменшення витрат по спеціальному фонду на 81% - відсутність видатків на придбання предметів довгострокового використання по бюджету розвитку. Зростання на 9,7% кількості учнів, що відвідують спортивні школи - у зв'язку з особливостями навчального процесу; зменшення кількості квадратних метрів зданих в оренду на 21,2% та кількості годин платних послуг наданих закладами на 37,1% - обумовлено карантинними обмеженнями, що діяли протягом 2020 року. Результатом чого стало зростання середніх витрат на одного учня закладів (на 27,1%), зменшення вартості години платних послуг (на 5,8%) та росту середньої вартості 1 м2 зданого в оренду (на 34,4%).

	Напрямок використання бюджетних коштів: Виконання програми розвитку фізичної культури та спорту міста Біла Церква на 2017-2021 роки	410 834	410 834	570 880		570 880		39,0	39,0
--	---	---------	---------	---------	--	---------	--	------	------

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 кількості проведених заходів. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.

1.	затрат								
	Обсяг витрат на виконання програми розвитку фізичної культури та спорту міста Біла Церква на 2017-2021 роки	410834	410834	570880		570880		39,0	39,0
2.	продукту								
	Кількість проведених заходів	123	123	130		130		5,7	5,7
3.	ефективності								
	Середні витрати на проведення одного заходу	3 340	3 340	4 391		4 391		31,5	31,5
4.	якості								
	Динаміка кількості проведених заходів порівняно з минулим роком	-8,9	-8,9	6		6			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: збільшення витрат на реалізацію програми на 39% дало можливість провести на 5,7% більше заходів, що в свою чергу підвищило на 31,5% середні витрати на проведення одного заходу.

	Напрямок використання бюджетних коштів: Виконання програми відпочинку та оздоровлення дітей міста	692 798	692 798	772 798		772 798		11,5	11,5
1.	затрат								

	Обсяг витрат на виконання програми відпочинку та оздоровлення дітей міста	692 798		692 798	772 798		772 798	11,5		11,5
2.	продукту									
	Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, що отримали путівку на відпочинок за кошти бюджету	123		123	112		112	-8,9		-8,9
3.	ефективності									
	Середні вартість путівки на одного учня	5 633		5 633	6 899		6 899	22,5		22,5
4.	якості									
	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які відпочили за кошти бюджету порівняно з минулим роком	12		12	-9		-9			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: збільшення витрат на реалізацію програми на 11,5% та зменшення кількості учнів, що отримали путівку за кошти бюджету на 8,9% - у зв'язку зі зростанням вартості путівки на 22,5%.

	Напрямок використання бюджетних коштів: Виконання програми розвитку боксу в місті Біла Церква	70 000		70 000	39 985		39 985	-42,9		-42,9
--	---	--------	--	--------	--------	--	--------	-------	--	-------

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 видатків передбачених Програмою розвитку боксу в місті Біла Церква на 2019-2021 роки на придбання обладнання. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.

1.	затрат									
	Обсяг витрат на виконання програми боксу	70000		70000	39985		39985	-42,9		-42,9
2.	продукту									
	Кількість придбаного обладнання за кошти програми	36		36	82		82	127,8		127,8
3.	ефективності									
	Середня вартість одиниці обладнання	1 944		1 944	488		488	-74,9		-74,9
4.	якості									
	Динаміка кількості обладнання придбаного за кошти програми	100		100	128		128	28,0		28,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення витрат на програму на 42,9% - у зв'язку зі зменшенням видатків передбачених Програмою розвитку боксу в місті Біла Церква на 2019-2021 роки; зростання на 127,8 % кількості придбаного обладнання та разом з тим зменшення на 74,9% середньої вартості одиниці обладнання - результат придбання недороговартісного інвентаря для занять боксом.

	Напрямок використання бюджетних коштів: Виконання програми розвитку та популяризації волейболу м. Біла Церква	99 999		99 999	97 636		97 636	-2,4		-2,4
--	---	--------	--	--------	--------	--	--------	------	--	------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витатків (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 витатків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року пояснюється зменшенням витатків передбачених на виконання Програми розвитку та популяризації волейболу в м. Біла Церква на 2019-2022 роки. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.

1.	затрат								
	Обсяг витрат на виконання програми розвитку та популяризації волейболу	99999	99999	97636		97636	-2,4		-2,4
2.	продукту								
	Кількість проведених заходів	6	6	6		6	0,0		0,0
3.	ефективності								
	Середні витрати на проведення одного заходу	16 667	16 667	16 273		16 273	-2,4		-2,4
4.	якості								
	Динаміка кількості проведених заходів порівняно з минулим роком	100	100				-100,0		-100,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення витрат на програму на 2,4% - у зв'язку зі зменшенням витатків передбачених Програмою розвитку та популяризації волейболу в м. Біла Церква на 2019-2022 роки у зв'язку з чим зменшилась середня вартість одного проведеного 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.	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 витатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витатків</i>							
	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту						
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
...						
Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту						
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 дитячо-юнацькі спортивні школи Білоцерківської міської ради покладені завдання з фізичної підготовки, зміцнення здоров'я дітей засобами фізичної культури та спорту, розвиток їх здібностей в обраному виді спорту; створення планомірної системи підготовки спортсменів; забезпечення участі спортсменів у міських, обласних і всеукраїнських змаганнях і турнірах; організація навчально-тренувальних зборів та оздоровлення вихованців закладів; організація і проведення змагань тощо. 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: створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, набуття навичок здорового способу життя, підготовка спортсменів для резервного спорту, ефективність за програмою висока (проведені розрахунки додаються).

корисності бюджетної програми: реалізація програми полягає у створенні умов для повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, набуття ними навичок здорового способу життя та пропаганда розвитку фізичної культури і спорту, підготовка спортивного резерву для збірних команд України з видів спорту.

довгострокових наслідків бюджетної програми: впровадження програми має довгострокові та довготривалі наслідки для забезпечення збереження передових позицій успішної участі білоцерківських спортсменів 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)