



## 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>1115041</b> (КПКВК ДБ (МБ))	<b>0810</b> (КФКВК)	<b>Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд</b> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Збереження та підтримка в належному стані приміщення комунального закладу Білоцерківської міської ради "Льодовий стадіон", забезпечення його ефективного використання для проведення спортивних заходів.

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)	1 900 000		1 900 000	1 564 947		1 564 947	-335 053		-335 053
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : у зв'язку зі складною епідеміологічною ситуацією в країні період використання електроенергії протягом року було зменшено.										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Збереження матеріально-технічної бази комунального закладу	1 900 000		1 900 000	1 564 947		1 564 947	-335 053		-335 053
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : у зв'язку зі складною епідеміологічною ситуацією в країні, період використання електроенергії протягом року було зменшено.										

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 напрямками використання бюджетних коштів":

(грн)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup> Збереження матеріально-технічної бази комунального закладу</b>										
1.	затрат									
	Загальний обсяг видатків на трансферти закладу	1900000		1900000	1564947		1564947	-335 053		-335 053
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку зі складною епідеміологічною ситуацією період використання електроенергії протягом року було зменшено.										
2.	продукту									
	Кількість закладів, які отримують допомогу	1		1	1		1	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками.										
3.	ефективності									
	Середній розмір видатків на утримання однієї спортивної споруди	1 900 000		1900000	1 564 947		1564947	-335 053		-335 053
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку зі складною епідеміологічною ситуацією період використання електроенергії протягом року було зменшено.										
4.	якості									
	Динаміка кількості спортивних закладів, які отримують допомогу порівняно з минулим роком (%)									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Сцінка 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)	1 700 000		1 700 000	1 564 947		1 564 947	-7,9		-7,9
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 споживання електроенергії через карантинні обмеження.										
	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів: Збереження матеріально-технічної бази комунального закладу	1 700 000		1 700 000	1 564 947		1 564 947	-7,9		-7,9
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 споживання електроенергії через карантинні обмеження. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.										
1.	затрат									
	Загальний обсяг видатків на трансферти закладу	1700000		1700000	1564947		1564947	-7,9		-7,9
2.	продукту									
	Кількість закладів, які отримують допомогу	1		1	1		1	0,0		0,0

3.	ефективності								
	Середній розмір видатків на утримання однієї спортивної споруди	1 700 000	1 700 000	1 564 947		1 564 947	-7,9		-7,9
4.	якості								
	Динаміка кількості спортивних закладів, які отримують допомогу порівняно з минулим роком								
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення на 7,9% видатків на трансферти закладу та середній розмір видатків на утримання однієї спортивної споруди обумовлено зменшенням споживання електроенергії через карантинні обмеження, що діяли протягом 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.	<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</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</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 комунальний заклад Білоцерківської міської ради "Льодовий стадіон" покладені завдання забезпечення пропаганди та популяризації зимових видів спорту серед мешканців міста, підвищення ролі фізичної культури і спорту тощо. На виконання цього завдання затверджена бюджетна програма з метою забезпечення збереження та підтримки в належному стані приміщення закладу. 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: збереження та підтримка в належному стані приміщення комунального закладу Білоцерківської міської ради "Льодовий стадіон", ефективність за програмою середня (проведені розрахунки додаються).

**корисності бюджетної програми**: оскільки КЗ БМР "Льодовий стадіон" є спортивною спорудою, то підвищення його ефективності та надійного функціонування сприяє зростанню рівня та масовості зимових видів спорту серед мешканців міста.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**: впровадження програми має довгострокові та довготривалі наслідки для підтримання стабільного функціонування закладу, що в свою чергу створює умови для виховання в місті спортсменів, які зможуть досягти високого професійного рівня на всеукраїнських та міжнародних змаганнях.

Головний бухгалтер



Світлана СОЛОХНЕНКО

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