

**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>1115011</u> (КПКВК МБ)	<u>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</u> (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

N 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 олімпійських видів спорту		92,6	
2.	Напрямок використання коштів 2 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по футболу	152,8		
3.	Напрямок використання коштів 3 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по волейболу		95,5	
4.	Напрямок використання коштів 4 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по боксу		111,7	
	Загальний результат оцінки програми		105,6	

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Напрямок використання коштів 1	
	Напрямок використання коштів 2	

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>1115011</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>0810</u> (КФКВК)	<u>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</u> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: організація навчально-тренувальних зборів та змагань з олімпійських 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)	1 182 335		1 182 335	988 452		988 452	-193 883		-193 883
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 олімпійських видів спорту	410 000		410 000	273 678		273 678	-136 322		-136 322
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.										
1.2	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по футболу	600 000		600 000	599 888		599 888	-112		-112
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.										
1.3	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по волейболу	52 360		52 360	37 708		37 708	-14 652		-14 652
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.										

	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	23	23	-48	-48	-71	-71
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях у порівнянні з минулим роком зменшилась на 48% у зв'язку зі зменшенням видатків на проведення таких заходів.							
Спінка 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.							
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹ Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по футболу</i>							
1.	затрат						
	Кількість навчально-тренувальних зборів і змагань	30	30	38	38	8	8
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 управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради на 2020 рік.							
2.	продукту						
	Кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях	5517	5517	8330	8330	2 813	2 813
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення 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	110	110	72	72	-38	-38
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середніх витрат на один людино-день участі в зборах та змаганнях з футболу пов'язано зі збільшенням кількості людино-днів участі в зборах та змаганнях.							
4.	якості						
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	12	12	-36	-36	-48	-48
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях у порівнянні з минулим роком зменшилась на 36% у зв'язку зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів на 2020 рік та зменшенням фінансування.							
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.							
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹ Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по волейболу</i>							
1.	затрат						
	Кількість навчально-тренувальних зборів і змагань	7	7	6	6	-1	-1
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	1568	1568	923	923	-645	-645
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 людину-день участі в зборах та змаганнях	33	33	41	41	8	8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення середніх витрат на один людину-день участі в зборах та змаганнях з волейболу пов'язано зі зменшенням кількості людино-днів участі в зборах та змаганнях.							
4.	якості						
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком			-32	-32	-32	-32
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях у порівнянні з минулим роком зменшилась на 32% у зв'язку зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів на 2020 рік та зменшенням фінансування.							
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.							
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹ Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по боксу</i>							
1.	затрат						
	Кількість навчально-тренувальних зборів і змагань	7	7	5	5	-2	-2
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 управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради на 2020 рік.							
2.	продукту						
	Кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях	2065	2065	1294	1294	-771	-771
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 людину-день участі в зборах та змаганнях	58	58	60	60	2	2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення середніх витрат на один людину-день участі в зборах та змаганнях з боксу пов'язано зі збільшенням кількості людино-днів участі в зборах та змаганнях.							
4.	якості						
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	11	11	-34	-34	-45	-45
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях у порівнянні з минулим роком зменшилась на 34% у зв'язку зі змінами в календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів на 2020 рік та зменшенням фінансування.							
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":

	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання
--	----------------	-------------	----------------------

	Середні витрати на один людино-день участі в зборах та змаганнях	53	53	72	72	35,8	35,8
4.	якості						
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	100	100	-36	-36	-136,0	-136,0
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 41,5% та 36,3%) та зростання на 35,8% середніх витрат на один людино-день - обумовлено карантинними обмеженнями, що діяли протягом 2020 року.							
	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по волейболу	49 988	49 988	37 708	37 708	-24,6	-24,6
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	7	7	6	6	-14,3	-14,3
2.	продукту						
	Кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях	1 363	1 363	923	923	-32,3	-32,3
3.	ефективності						
	Середні витрати на один людино-день участі в зборах та змаганнях	37	37	41	41	10,8	10,8
4.	якості						
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	100	100	-32	-32	-132,0	-132,0
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 14,3% та 32,3%) та зростання на 10,8% середніх витрат на один людино-день - обумовлено карантинними обмеженнями, що діяли протягом 2020 року.							
	Напрямок використання бюджетних коштів: Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань по боксу	103 438	103 438	77 178	77 178	-25,4	-25,4
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	11	11	5	5	-54,5	-54,5
2.	продукту						
	Кількість людино-днів участі в зборах та змаганнях	1 959	1 959	1 294	1 294	-33,9	-33,9

3.	ефективності								
	Середні витрати на один людино-день участі в зборах та змаганнях	53	53	60		60	13,2		13,2
4.	якості								
	Динаміка кількості людино-днів порівняно з минулим роком	100	100	-34		-34	-134,0		-134,0

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 54,5% та 33,9%) та зростання на 13,2% 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						
	<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						
	...						
	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 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 олімпійських видів спорту. 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 навчально-рекреативних зборів та змагань з олімпійських видів спорту, ефективність за програмою середня (проведені розрахунки додаються).

корисності бюджетної програми: реалізація програми полягає у збільшенні кількості громадян, залучених до фізкультурно-оздоровчої та спортивно-масової роботи, зокрема до олімпійських 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 олімпійських 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)