

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 1100000      Управління молоді та спорту Міської ради міста Кропивницького  
(КПКВК МБ)      (найменування головного розпорядника)
2. 1110000      Управління молоді та спорту Міської ради міста Кропивницького  
(КПКВК МБ)      (найменування відповідального виконавця)
3. 1113132      1040      Утримання клубів для підлітків за місцем проживання  
(КПКВК МБ)      (КФКВК)      (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:  
**Забезпечення реалізації політики у молодіжній сфері на регіональному рівні**
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
- 5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ 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)	<b>4908000</b>	<b>272511</b>	<b>5180511</b>	<b>4854281</b>	<b>173598</b>	<b>5027879</b>	<b>-53719</b>	<b>-98913</b>	<b>-152632</b>
1.1.	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	4908000	272511	5180511	4,854,281	173,598	5027879	-53,719	-98,913	-152632

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника

Відхилення 53719 грн.- невикористаний залишок асигнувань загального фонду, в т.ч. 24923грн - оплата праці працівників, 1099 грн. - невикористання коштів на нарахування на оплату праці (економія коштів у зв'язку із зменшенням кількості фактично зайнятих посад протягом року); 1265 грн - невикористаний залишок на оплату послуг внаслідок нижчої ціни, ніж було заплановано, 26432 грн - невикористаний залишок асигнувань на оплату комунальних послуг у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з минулим роком. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на 98913 грн. у зв'язку із зменшенням надходжень від платних гуртків у березні-травні внаслідок введення карантину.

	в т.ч.Напряом використання бюджетних коштів									
1.1	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	4908000	272511	<b>5180511</b>	4854281	173598	<b>5027879</b>	-53719	-98913	<b>-152632</b>

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника

Відхилення 53719 грн.- невикористаний залишок асигнувань загального фонду, в т.ч. 24923грн - оплата праці працівників, 1099 грн. - невикористання коштів на нарахування на оплату праці (економія коштів у зв'язку із зменшенням кількості фактично зайнятих посад протягом року); 1265 грн - невикористаний залишок на оплату послуг внаслідок нижчої ціни, ніж було заплановано, 26432 грн - невикористаний залишок асигнувань на оплату комунальних послуг у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з минулим роком, в тому числі: 10949 грн. невикористаний залишок на оплату теплопостачання, 2952 грн. невикористання коштів на оплату водопостачання, 12531 грн. невикористання коштів на оплату електроенергії. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на 98913 грн. у зв'язку із зменшенням надходжень від платних гуртків у березні-травні внаслідок введення карантину.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	<b>87676</b>	x
	в т. ч.	-		
1.1	власних надходжень	x	87676	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				
Залишок коштів на початок звітної року склався внаслідок недовикористання коштів на придбання матеріалів в минулому році				
2.	Надходження	<b>184835</b>	<b>173598</b>	<b>11237</b>
	в т. ч.	-		
2.1	власні надходження	184835	173598	11237
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	-	-	-
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Планові показники по власним надходженням спеціального фонду 272511 грн., фактично надійшло 184835 грн., залишок коштів на початок року 87676 грн. З урахуванням залишку на початок року надходження відповідають плановим показникам.				
3.	Залишок на кінець року	x	<b>98913</b>	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	98913	
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				
Залишок коштів на рахунку на кінець року 98913 грн. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на 98913 грн. від планових показників внаслідок придбання матеріалів та послуг менше, ніж було заплановано, оскільки кошти надійшли наприкінці звітної 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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup></i>										
<b>1</b>	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	4908000	272511	5180511	4854281	173598	5027879	-53719	-98913	-152632
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.1	Кількість установ	14	-	14	14	-	14	0	-	0
<i>Розбіжностей немає</i>										
1.2	Кількість штатних посад	49.0	-	49.0	46.5	-	46.5	-2.5	0	-2.5
<i>Кількість штатних посад по штатному розпису - 49, фактично зайнято на початок року 44,25 одиниць, на кінець року 46,5. Відхилення 2,5 одиниць. Кількість фактично зайнятих посад збільшилась порівняно з початком року у зв'язку з закінченням влітку поточного ремонту в ДЮКах та початком роботи нових гуртків восени.</i>										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1	Середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання	1119	105	1224	1119	105	1224	0	0	0
	в тому числі дівчат***	763	64	827	763	64	827	0	0	0
2.2	Кількість гуртків, секцій	85	10	95	85	10	95	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Розбіжностей немає.</i>										
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	5670	-	5670	5931	-	5931	261	0	261
<i>Планова середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання - 5670, фактична на кінець року 5931, відхилення 261 грн: збільшення у зв'язку із неповною зайнятістю штатних посад та використанням фонду економії заробітної плати.</i>										
3.2.	середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання	4386	2,595	4232	4338	1,653	4108	-48	-942	-124



5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	4552761	352713	4905475	4854281	173598	5027879	107	49	102
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
<i>Обсяги витрат на утримання клубів підлітків за місцем проживання збільшились на 2% порівняно з минулим роком внаслідок підвищення посадових окладів та мінімальної заробітної плати, підвищення тарифів на комунальні послуги, а також підвищення цін на товари і послуги.</i>										
<i>в т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup></i>										
<b>1</b>	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	4552761	298803	4851565	4854281	173598	5027879	107	58	104
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.1	Кількість установ	14	-	14	14	-	14	100	-	100
<i>Кількість клубів 14 відповідає затвердженій мережі дитячо-юнацьких клубів відповідно до рішення виконавчого комітету Міської ради міста Кропивницького від 28 серпня 2018 року № 413 "Про затвердження мережі та переліку платних послуг комунального закладу "Об'єднання дитячо-юнацьких клубів за місцем проживання Міської ради міста Кропивницького". Розбіжностей немає.</i>										
1.2	Кількість штатних посад	44.25	-	44.25	46.50	-	46.50	105	-	105
<i>Кількість штатних посад по штатному розпису - 49, фактично зайнято на кінець 2019 року 44,25, фактично зайнято на кінець 2020 року 46,5. Відхилення -2,25 одиниць (5%): Кількість фактично зайнятих посад збільшилась порівняно з початком року у зв'язку з закінченням влітку поточного ремонту в ДЮЖах та початком роботи нових гуртків в новому навчальному році.</i>										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1	Середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання	1647	136	1783	1119	105	1224	67.9	77.2	68.6
	<i>в тому числі дівчат***</i>	997	83	1080	763	64	827	76.5	77.1	76.6
2.2	Кількість гуртків, секцій	80	14	94	85	10	95	106.3	71.4	101.1
<i>Фактична кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання в 2019 році- 1783 (в т.ч. дівчат 1080), фактично в 2020 році 1224 (в т.ч. дівчат 827). Кількість відвідуючих клуби зменшилась порівняно з минулим роком на 559 дітей (в т.ч. дівчат 253), що складає 68,6% (в т.ч. дівчат 76,6%) рівня минулого року, кількість гуртків збільшилась на 1 одиницю у зв'язку із збільшенням фактично зайнятих ставок, але у зв'язку із введенням карантину середньорічна кількість дітей зменшилась.</i>										
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	5217	-	5217	5931	-	5931	114	-	114

Середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання в 2019 році - 5217, в 2020 році 5931, відхилення 714 грн (14%): збільшення середньомісячної заробітної плати порівняно з минулим роком у зв'язку з підвищенням посадових окладів та мінімальної заробітної плати в 2020 році.

3.2.	середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання	2,764	2,197	2,721	4338	1,653	4108	157	75	151
------	--	-------	-------	-------	------	-------	------	-----	----	-----

Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання збільшилися на 51% порівняно з минулим роком внаслідок збільшення витрат на утримання клубів в результаті підвищення посадових окладів та мінімальної заробітної плати, підвищення тарифів на комунальні послуги, а також підвищення цін на товари і послуги.

3.3.	середні витрати на один гурток, секцію	56,910	21,343	51,612	57109	17,360	52925	100	81	103
------	--	--------	--------	--------	-------	--------	-------	-----	----	-----

Середні витрати на 1 гурток збільшилися в 2020 році порівняно з минулим роком на 3% внаслідок збільшення витрат на утримання клубів в результаті підвищення посадових окладів та мінімальної заробітної плати, підвищення тарифів на комунальні послуги, підвищення цін на товари і послуги.

<b>4.</b>	<b>якості</b>									
4.1.	збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком	103.8	151.1	106.3	67.9	77.2	68.6	65.5	51.1	64.6
4.2.	<b>в тому числі дівчат</b>	103.5	150.9	106.1	76.5	77.1	76.6	73.9	51.1	72.2

Відхилення змін у кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком 64,6% (в т.ч. дівчат 72,2%): зменшення кількості дітей (в т.ч. дівчат), протягом року у зв'язку із зменшенням кількості дітей внаслідок введення карантину порівняно з минулим роком.

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

В 2019 році у 14 клубах підлітків працювало 94 гуртки та секції, 80 безкоштовних та 14 платних, в яких почалося 1783 дитини (у т.ч. дівчат 1080): 1647 в безкоштовних гуртках та 136 в платних, з 49 затверджених штатних посад фактично зайнято 44,25 одиниць. В 2020 році у 14 клубах підлітків працювало 95 гуртків та секції, 85 безкоштовних та 10 платних, в яких навчалось 1224 дітей (у т.ч. дівчат 827): 1119 в безкоштовних гуртках та 105 в платних, з 49 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 46,5 одиниць. Порівняно з минулим роком збільшились показники у зв'язку із збільшенням кількості зайнятих посад та кількості безкоштовних гуртків в другому півріччі, але у зв'язку із введенням карантину середньорічна кількість дітей в групах зменшилась порівняно з минулим роком. Змін у структурі напрямів використання коштів не було.

2	Капітальні видатки, спрямовані на забезпечення клубів для підлітків за місцем проживання обладнанням довгострокового користування та капітальний ремонт приміщень клубів	-	53,910	53,910	-	-	-	-	-	-
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.3.	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	-	24,710	24,710	-	-	-	-	-	-

1.4.	Обсяг видатків на капітальний ремонт приміщення дитячо-юнацького клубу підлітків за місцем проживання "Гермес" (проведення індивідуального опалення)	-	29,200	29,200	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
2.3	Кількість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування	-	1	1	-	-	-	-	-
2.4	Кількість клубів, що необхідно відремонтувати	-	1	1	-	-	-	-	-
2.5	Площа, яку необхідно відремонтувати	-	124.1	124.1	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>								
3.4.	середня вартість однієї одиниці обладнання	-	24710	24710	-	-	-	-	-
3.5.	середня вартість ремонту одного об'єкта	-	29200	29200	-	-	-	-	-
3.6.	середня вартість ремонту одного кв.м.	-	235.3	235.3	-	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>якості</b>								
4.2.	рівень забезпечення обладнанням від розрахункової потреби	-	100.0	100.0	-	-	-	-	-
4.3.	рівень забезпечення коштами на капітальний ремонт приміщень (проведення індивідуального опалення) від потреби на рік	-	100.0	100.0	-	-	-	-	-

*В 2020 році не виділялись кошти на придбання обладнання довгострокового користування та поточний ремонт, тому порівняння поточного та минулого року неможливе.*

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>							
3	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було.

---

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2020р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фондам не було. Протягом звітного року дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами також не було. Станом на звітну дату 01.01.2021р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фондам немає.

---

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Необхідність розроблення Програми обумовлена визначеними пріоритетними напрямками державної молодіжної політики: збереження існуючої мережі дитячо-юнацьких клубів за місцем проживання; сприяння творчому та інтелектуальному розвитку молодого покоління; сприяння розвитку духовності, моральності. Дана бюджетна програма є досить актуальною, оскільки забезпечує навчання та змістовне дозвілля дітей та підлітків, патріотичне виховання дітей та підлітків, залучає дітей та підлітків до активного та здорового способу життя, сприяє розвитку позашкільної інфраструктури міста. Програма залишається актуальною для її подальшої реалізації.

---

ефективності бюджетної програми

В 2020 році у 14 клубах підлітків працювало 95 гуртків та секцій, в яких навчалось 1224 дітей, з 49 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 46,5 одиниць. Порівняно з початком року збільшилась кількість зайнятих посад та кількість безкоштовних гуртків в другому півріччі, але у зв'язку із введенням карантину середньорічна кількість дітей зменшилась. Збільшення кількості гуртків можливе в разі покращення стану забезпеченості рівня фінансування поточних витрат на утримання клубів та збільшення рівня оплати праці керівників гуртків. Показники ефективності та якості виконані відповідно до затвердженого фінансування по програмі.

---

корисності бюджетної програм

їх постійного проживання, покращення матеріально-технічної бази клубів підлітків з метою проведення занять у належних умовах; національно-патріотичне виховання молодого покоління; створення умов для оволодіння духовними і культурними цінностями українського народу та для безпосередньої участі молодих людей у їх відродженні і розвитку.

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків в наступних роках з метою збільшення кількості гуртків дитячо-юнацьких клубів за місцем проживання, збільшення кількості дітей та підлітків, охоплених роботою клубів.

---

Керівник бухгалтерської служби

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Смолева Т.М.