

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **1100000** **Управління молоді та спорту Кропивницької міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **1110000** **Управління молоді та спорту Кропивницької міської ради**
(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)	10 363 153	211 200	10 574 353	9 521 038	202 207	9 723 245	-842 115	-8 993	-851 108
1.1.	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	10 363 153	211 200	10 574 353	9 521 038	202 207	9 723 245	-842 115	-8 993	-851108
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення -851108 грн, а саме: невикористаний залишок асигнувань загального фонду - 842115 грн, в т.ч. 392086 грн - оплата праці працівників з нарахуваннями на оплату праці (економія коштів у зв'язку із зменшенням кількості фактично зайнятих посад протягом року); -447499 грн - невикористаний залишок асигнувань на оплату комунальних послуг (теплопостачання) у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з плановими показниками та встановленням електроопалення в двох підліткових клубах; -1510 грн - невикористаний залишок на оплату послуг, - 1020 грн - невикористаний залишок на оплату курсів підвищення кваліфікації. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на -8993 грн у зв'язку із меншим використанням коштів на оплату товарів і послуг, ніж було заплановано.										
	в т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	10 363 153	211 200	10 574 353	9 521 038	202 207	9 723 245	-842 115	-8 993	-851 108
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення -851108 грн, а саме: невикористаний залишок асигнувань загального фонду - 842115 грн, в т.ч. 392086 грн - оплата праці працівників з нарахуваннями на оплату праці (економія коштів у зв'язку із зменшенням кількості фактично зайнятих посад протягом року); -447499 грн - невикористаний залишок асигнувань на оплату комунальних послуг (теплопостачання) у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з плановими показниками та встановленням електроопалення в двох підліткових клубах; -1510 грн - невикористаний залишок на оплату послуг, - 1020 грн - невикористаний залишок на оплату курсів підвищення кваліфікації. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на -8993 грн у зв'язку із меншим використанням коштів на оплату товарів і послуг, ніж було заплановано.										

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	х	104284	х
	в т. ч.	-		
1.1	власних надходжень	х	104284	х
1.2	інших надходжень	х	-	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
Залишок коштів на початок звітнього року склався внаслідок недовикористання коштів на придбання матеріалів в минулому році				
2.	Надходження	223282	202207	21075
	в т. ч.	-		
2.1	власні надходження	223282	202207	21075
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, затверджені паспортом -285600 грн. Кошторис з урахуванням змін - 185812 грн. Протягом року відбулися зміни кошторисних призначень внаслідок коригування плану по платних послугах (довідки від 08.12.22 №45 -98468 грн, від 26.12.22 №49 11320 грн) у зв'язку із наявністю залишка коштів на рахунку на початок року. Залишок коштів на початок року 91722 грн. Фактично надійшло 94090 грн, використано 81528 грн, залишок коштів на кінець року 104284 грн. З урахуванням залишку на початок року надходження відповідають плановим показникам.				
3.	Залишок на кінець року	х	125359	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	125359	
3.2	інших надходжень	х		
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 початок року 104284 грн, кінець року 125359 грн. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на 21075 грн надходжень за 2023 рік. У зв'язку із введенням воєнного стану видатки за спеціальним фондом майже не проводились, окрім захищених статей. Кредиторська заборгованість на 01.01.2023 року складала 26 грн (пеня за прострочення оплати за електроенергію), станом на 01.01.2024 року кредиторської заборгованості немає.				

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 коштів¹</i>										
1	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	10 363 153	211 200	10 574 353	9 521 038	202 207	9 723 245	-842 115	-8 993	-851 108
1.	затрат									
1.1	Кількість установ	15	-	15	15	-	15	0	-	0
<i>Розбіжностей немає</i>										
1.2	Кількість штатних посад	52,25	-	52,25	45,0	-	45,0	-7,25	-	-7,25
<i>Кількість штатних посад по штатному розпису - 52,25, фактично зайнято на початок року 45,0 одиниць, на кінець року 45,0. Відхилення 7,25 одиниць. Кількість фактично зайнятих посад змінювалась протягом року у зв'язку із звільненням працівників та прийняттям працівників, порівняно з початком року кількість зайнятих посад не змінилась.</i>										
2.	продукту									
2.1	Середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання	1161	80	1241	1015	65	1080	-146	-15	-161
	в тому числі дівчат***	786	22	808	650	15	665	-136	-7	-143
2.2	Кількість гуртків, секцій	82	10	92	71	8	79	-11	-2	-13
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Планова кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання - 1241 (в т.ч. дівчат 808), фактична середня кількість дітей протягом року року 1080 (в т.ч. дівчат 665). Відхилення -161 дітей (в т.ч. дівчат -143), з них: загальний фонд -146 осіб, спеціальний фонд -15 осіб: кількість дітей та молоді зменшилась протягом року у зв'язку із зміною кількості та наповнюваності груп протягом року внаслідок введення воєнного стану та переміщення частини населення з дітьми. Кількість груп планова 92, фактична 79: зменшилась на 13 груп протягом року (в тому числі на 11 по загальному фонду та 2 по спеціальному фонду). У зв'язку із введенням воєнного стану частина населення виїхала за межі міста та країни, відсоток відвідуваності клубів зменшився, скоротилась кількість платних гуртків. Під час літніх канікул були організовані таборівки в дитячо-юнацьких клубах, збільшилось відвідування клубів дітьми пільгових категорій, в тому числі з числа внутрішньо переміщених осіб. З початком навчального року відсоток відвідуваності клубів знову збільшився. Протягом року вдалося зберегти основний контингент дітей в гуртках та секціях. В цілому відсоток наповнюваності груп не змінився, середня кількість дітей в групах складає 13 осіб.</i>										

3.	ефективності									
3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	8 404	-	8404	8468	-	8468	64	-	64
<i>Планова середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання - 8404 грн, фактична на кінець року 8468 грн, відхилення 64 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	8926	2 640	8521	9380	3 111	9003	454	471	482
<i>Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання планові 8521 грн в цілому (8926 грн по загальному фонду та 2640 грн по спеціальному фонду), фактичні 9003 грн (9380 грн по загальному фонду та 311 грн по спеціальному фонду), відхилення в цілому 482 грн в цілому (454 грн по загальному фонду та 471 грн по спеціальному фонду): збільшення витрат у зв'язку з меншою кількістю дітей відносно планової кількості.</i>										
3.3.	середні витрати на один гурток, секцію	126380	21 120	114939	134099	25 276	123079	7719	4156	8140
<i>Середні витрати на 1 гурток збільшились на 8140 грн в цілому, по загальному фонду на 7719 грн, по спеціальному фонду на 4156 грн у зв'язку зі зменшенням кількості груп дітей порівняно з плановими показниками.</i>										
4.	якості									
4.1.	збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком	111,0	133,3	112,2	97,0	108,3	97,6	-14,0	-25,0	-14,6
	в тому числі дівчат	113,7	169,2	114,8	94,1	115,4	94,5	-19,6	-53,8	-20,3
<i>Планова кількість дітей в 2023 році -1241, фактична в 2022 році -1106, динаміка: $1241/1106*100=112,2\%$, фактична кількість дітей в 2023 році -1080, в 2022 році -1106, динаміка: $1080/1106*100=97,6\%$. Відхилення кількості дітей, охоплених роботою клубів за місцем проживання в 2023 році, порівняно з минулим роком в цілому -14,6% (-14% загального фонду та -25% спеціального фонду) в результаті зменшення кількості дітей, охоплених роботою клубів протягом року, у зв'язку із зменшенням кількості гуртків порівняно з минулим роком внаслідок введення воєнного стану.</i>										
<i>Планова кількість дівчат в 2023 році - 808, в 2022 році - 704, динаміка: $808/704*100 = 114,8\%$, фактична кількість дівчат в 2023 році - 665, в 2022 році - 704, динаміка: $665/704*100= 94,5\%$. Відхилення кількості дівчат, охоплених роботою клубів за місцем проживання в 2023 році, порівняно з минулим роком в цілому -20,3% (-19,6% загального фонду та -53,8% спеціального фонду) в результаті зменшення кількості дівчат, охоплених роботою клубів протягом року, у зв'язку із зменшенням кількості гуртків порівняно з минулим роком внаслідок введення воєнного стану.</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>В 2022 році у 15 клубах підлітків працювало 83 гуртки та секції, з них 77 безкоштовних та 6 платних, в яких навчалось 1106 дітей (у т.ч. дівчат 704), з них 1046 в безкоштовних гуртках та 60 в платних; з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. В 2023 році у 15 клубах підлітків працювало 79 гуртків та секції, з них 71 безкоштовних та 8 платних, в яких навчалось 1080 дітей (у т.ч. дівчат 665), з них 1015 в безкоштовних гуртках та 65 в платних; з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. Середньорічна кількість дітей у 2023 році порівняно з минулим роком зменшилась на 26 дітей та кількість груп дітей зменшилась на 4 групи у зв'язку з воєнним станом та наявністю вакантних посад керівників гуртків.</i>										

3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	7334	-	7334	8468	-	8468	115	-	115
<i>Середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання в 2022 році 7334 грн, в 2023 році 8468, відхилення 1134 грн (15%): збільшення середньомісячної заробітної плати порівняно з минулим роком у зв'язку із неповною зайнятістю штатних посад та частковим використанням фонду економії заробітної плати.</i>										
3.2.	середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання	6 307	1 359	6 038	9 380	3 111	9 003	149	229	149
<i>Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання збільшились на 2965 грн (49%) порівняно з минулим роком внаслідок збільшення витрат на утримання клубів в результаті підвищення тарифів на тепlopостачання та електроенергію, підвищення цін на товари і послуги, а також проведенням ремонтних робіт в дитячо-юнацьких клубах протягом 2023 року.</i>										
3.3.	середні витрати на один гурток, секцію	85 672	13 588	80 461	134 099	25 276	123 079	157	186	153
<i>Середні витрати на 1 гурток збільшились в 2023 році порівняно з минулим роком на 53% внаслідок збільшення витрат на утримання клубів в результаті підвищення тарифів на тепlopостачання та електроенергію, підвищення цін на товари і послуги, а також проведенням ремонтних робіт в дитячо-юнацьких клубах протягом 2023 року.</i>										
4.	якості									
4.1.	збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком	91,7	58,8	89,0	97,0	108,3	97,6	105,8	184,1	109,7
4.2.	в тому числі дівчат	88,4	41,9	86,6	94,1	115,4	94,5	106,5	275,2	109,1
<i>Відхилення змін у кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком 8,6% (в т.ч. дівчат 7,9%): зменшення кількості дітей протягом року у зв'язку із зміною кількості груп протягом року внаслідок введення воєнного стану та переміщення населення з дітьми, виїздом частини населення з дітьми за межі міста та країни. Але відсоток динаміки більший порівняно з минулим роком.</i>										
<i>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</i>										
<i>В 2022 році у 15 клубах підлітків працювало 83 гуртки та секції, з них 77 безкоштовних та 6 платних, в яких навчалось 1106 дітей (у т.ч. дівчат 704): 1046 в безкоштовних гуртках та 60 в платних, з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. В 2023 році у 15 клубах підлітків працювало 79 гуртків та секції, з них 71 безкоштовних та 8 платних, в яких навчалось 1080 дітей (у т.ч. дівчат 665), з них 1015 в безкоштовних гуртках та 65 в платних, з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. Кількість груп дітей зменшилась на 4 групи порівняно з минулим роком у зв'язку із введенням воєнного стану та виїздом частини населення за межі міста та країни, відсоток відвідуваності клубів зменшився, скоротилась кількість платних гуртків. Середньорічна кількість дітей у 2023 році зменшилась порівняно з минулим роком у зв'язку із введенням воєнного стану. Під час літніх канікул були організовані таборівки в дитячо-юнацьких клубах, збільшилось відвідування клубів дітьми пільгових категорій, в тому числі з числа внутрішньо переміщених осіб. З початком навчального року відсоток відвідуваності клубів знову збільшився. Протягом року вдалося зберегти основний контингент дітей в гуртках та секціях. В цілому відсоток наповнюваності груп не змінився, середня кількість дітей в групах складає 13-14 осіб. Змін у структурі напрямів використання коштів не було.</i>										

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>							
3	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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 01.01.2023р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду не було, кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на 01.01.2023 року складала 26 грн (пеня за прострочення оплати за електроенергію). Протягом звітного року дебіторської заборгованості за бюджетними коштами також не було, кредиторська заборгованість виникала періодично внаслідок затримки оплати платіжних доручень. Станом на звітну дату 01.01.2024р. 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 2023 році у 15 клубах підлітків працювало 79 гуртків та секцій, в яких навчалось 1080 дітей, з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. Порівняно з початком року зменшилась кількість груп та кількість дітей у зв'язку з воєнним станом та виїздом частини населення за межі міста та країни. Збільшення кількості гуртків можливе в разі заповнення вакантних посад та збільшення рівня оплати праці керівників гуртків. Під час літніх канікул були організовані таборівки в дитячо-юнацьких клубах, збільшилось відвідування клубів дітьми пільгових категорій, в тому числі з числа внутрішньо переміщених осіб. З початком навчального року відсоток відвідуваності клубів знову збільшився. Протягом року вдалося зберегти основний контингент дітей в гуртках та секціях. В цілому відсоток наповнюваності груп не змінився, середня кількість дітей в групах складає 13-14 осіб.

корисності бюджетної програм

Основними завданнями програми "Утримання клубів для підлітків за місцем проживання" є забезпечення змістовного дозвілля дітей та підлітків за місцем 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.

Начальник відділу сім'ї та молоді

Вадим БЕБКО
(підпис)