

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 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)	4583400	234710	4818110	4552761	352713	4905475	-30639	118003	87365
1.1.	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	4583400	180000	4763400	4,552,761	298,803	4851565	-30,639	118,803	88165
1.2.	Капітальні видатки, спрямовані на забезпечення клубів для підлітків за місцем проживання обладнанням довгострокового користування та капітальний ремонт приміщень клубів	0	54710	54710	0	53910	53910	0	-800	-800

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

Відхилення 30639 грн.- невикористаний залишок коштів загального фонду, в т.ч. 1576 грн. - невикористання коштів на нарахування на оплату праці у зв'язку з економією 13,59 % на оплату праці працівників з інвалідністю, що частково використані на нарахування 22% на лікарняні за рахунок ФСС з ТВП; 24739 грн. невикористаний залишок на оплату тепlopостачання у зв'язку із теплою погодою у листопаді-грудні 2019 року, 4224 грн. невикористання коштів на оплату водопостачання у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з минулим роком; 100 грн. невикористаний залишок асигнувань на оплату послуг внаслідок нижчої ціни, ніж було заплановано. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду більше на 118803 грн. у зв'язку із збільшенням надходжень від платних послуг. По капітальних видатках невикористаний залишок 800 грн. внаслідок виконання робіт за нижчою ціною, 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	x	50689	x
	в т. ч.	-		
1.1	власних надходжень	x	50689	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	390500	352713	37787
	в т. ч.	-		
2.1	власні надходження	335790	298803	36987
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	54710	53910	800
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Планові показники по власним надходженням спеціального фонду 180000 грн., фактично надійшло 335790 грн., залишок коштів на початок року 50689 грн., план з урахуванням змін 386479 грн., на 206479 грн. більше, ніж було заплановано внаслідок збільшення кількості вихованців платних гуртків та оплати за гурток. Довідки про зміни №43 від 20.06.19 на суму 59424 грн., №56 від 24.09.19 на суму 24640 грн., №79 від 22.11.19 на суму 82425 грн., №95 від 18.12.19 на суму 39990 грн. Довідки про зміни до спеціального фонду не вносяться до паспорту бюджетної програми.				
Планові показники по іншим надходженням спеціального фонду 54710 грн., план з урахуванням змін 54710 грн., фактично надійшло 53910 грн., на 800 грн. менше, ніж було заплановано. Касові видатки 53910 грн., менше на 800 грн. - економія коштів внаслідок меншої ціни робіт.				
3.	Залишок на кінець року	x	87676	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	87676	
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				
Касові видатки 298803 грн., менше, ніж надійшло коштів. Залишок коштів на рахунок на кнець року 87676 грн. внаслідок придбання матеріалів та послуг менше, ніж було заплановано, оскільки кошти надійшли в листопаді - грудні звітної року. /довідки про зміни №79 від 22.11.19 на суму 82425 грн., №95 від 18.12.19 на суму 39990 грн.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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	4583400	180000	4763400	4552761	298803	4851565	-30639	118803	88165
1.	заграт									
1.1	Кількість установ	14	-	14	14	-	14	0	-	0
<i>Розбіжностей немає</i>										
1.2	Кількість штатних посад	49.0	-	49.0	44.25	-	44.25	-4.75	0	-4.75
<i>Кількість штатних посад по штатному розпису - 49, фактично зайнято на початок року 42,75 одиниць, на кінець року 44,25. Відхилення 4,75 одиниць. Кількість фактично зайнятих посад збільшилась порівняно з початком року 1 працівник вийшов з відпустки по догляду за дитиною до досягнення 3-річного віку, 1 прийнявся на 0,5 ставки (накази від 03.06.19 № 61-к, накази від 20.09.19 № 171-к).</i>										
2.	продукту									
2.1	Середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання	1587	90	1677	1647	136	1783	60	46	106
	в тому числі дівчат***	963	55	1018	997	83	1080	34	28	62
2.2	Кількість гуртків, секцій	76	14	90	80	14	94	4	0	4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Планова кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання - 1677 (в т.ч. дівчат 1018), фактично на кінець року 1783 (в т.ч. дівчат 1080). Відхилення 106 дітей (в т.ч. дівчат 62): кількість дітей збільшилась протягом року у зв'язку із збільшенням кількості гуртків порівняно з минулим роком та фактично зайнятих ставок, крім того збільшилась кількість дітей в платних гуртках.</i>										
3.	ефективності									
3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	4712	-	4712	5217	-	5217	506	0	506
<i>Планова середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання - 4712, фактична на кінець року 5217, відхилення 506 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	2888	2000	2840	2764	2197	2721	-124	197	-119
Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання планові 2888 грн., фактичні 2764 грн., відхилення 124 грн.: зменшення витрат у зв'язку із економією коштів загального фонду та збільшенням кількості дітей; по спеціальному фонду збільшення витрат на 1 відвідувача на 197 грн. внаслідок збільшення надходжень до спеціального фонду.										
3.3.	середні витрати на один гурток, секцію	60308	12857	52927	56910	21343	51612	-3398	8486	-1314
Середні витрати на 1 гурток по загальному фонду зменшились внаслідок зменшення касових видатків від економії коштів та збільшення кількості гуртків, по спеціальному фонду збільшились внаслідок збільшення надходжень до спеціального фонду.										
4.	якості									
4.1.	збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком	100.0	100.0	100.0	103.8	151.1	106.3	3.8	51.1	6.3
	в тому числі дівчат	100.0	100.0	100.0	103.5	150.9	106.1	3.5	50.9	6.1
Відхилення кількості дітей, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком - 6,3% (в т.ч. дівчат 6,1%) внаслідок збільшення кількості дітей (в т.ч. дівчат), протягом року у зв'язку із збільшенням кількості гуртків та фактично зайнятих посад порівняно з минулим роком.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
В 2018 році у 14 клубах підлітків працювало 90 гуртків та секцій, в яких почалося 1677 дітей (у т.ч. дівчат -1018), з 49 затверджених штатних посад фактично зайнято 42,75 одиниць. В 2019 році у 14 клубах підлітків працювало 94 гуртки та секції, в яких почалося 1783 дітей (у т.ч. дівчат -1080), з 49 затверджених штатних посад фактично зайнято 44,25 одиниць. Порівняно з минулим роком збільшились показники у зв'язку із збільшенням кількості зайнятих посад, кількості гуртків та кількості дітей відповідно.										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
	Капітальні видатки, спрямовані на забезпечення клубів для підлітків за місцем проживання обладнанням довгострокового користування та капітальний ремонт приміщень клубів									
1.	заграт									
1.3.	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	24710	24710	0	24710	24710	0	0	0

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)	3827938	186721	4014659	4552761	352713	4905475	119	189	122
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 22% 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 коштів¹</i>										
1	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	3827938	186721	4014659	4552761	298803	4851565	119	160	121
1.	затрат									
1.1	Кількість установ	14	-	14	14	-	14	100	-	100
<i>Кількість клубів в 2018 році зменшилась на 3 клуби порівняно з минулим роком у зв'язку із затвердженням нової 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".</i>										
1.2	Кількість штатних посад	42.75	-	42.75	44.25	-	44.25	104	-	104
<i>Кількість штатних посад по штатному розпису - 49, фактично зайнято на кінець 2018 року 42,75, фактично зайнято на кінець 2019 року 44,25. Відхилення -1,5 одиниць (4%): кількість фактично зайнятих посад збільшилась порівняно з початком року : 1 працівник вийшов з відпустки по догляду за дитиною до досягнення 3-річного віку, 1 прийнявся на 0,5 ставки (накази від 03.06.19 № 61-к, накази від 20.09.19 № 171-к).</i>										
2.	продукту									
2.1	Середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання	1560	117	1677	1647	136	1783	106	116	106
	в тому числі дівчат***	950	68	1018	997	83	1080	105	122	106
2.2	Кількість гуртків, секцій	79	11	90	80	14	94	101	127	104
<i>Фактична кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання в 2018 році- 1677 (в т.ч. дівчат 1018), фактично в 2019 році 1783 (в т.ч. дівчат 1080). Кількість відвідуючих клуби збільшилась порівняно з минулим роком на 106 дітей (в т.ч. дівчат 62), кількість гуртків збільшилась на 4 одиниці у зв'язку із збільшенням фактично зайнятих ставок, крім того збільшилась кількість дітей в платних гуртках.</i>										
3.	ефективності									
3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	4993	-	4993	5217	-	5217	105	-	105

Середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання в 2018 році - 4993, в 2019 році 5217, відхилення 224 грн (5%): збільшення середньомісячної заробітної плати порівняно з минулим роком у зв'язку з підвищенням посадових окладів та мінімальної заробітної плати в 2019 році.

3.2.	середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання	2,454	1,596	2,394	2,764	2,197	2,721	113	138	114
------	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-----	-----	-----

Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання збільшились на 15% 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	48,455	16,975	44,607	56,910	21,343	51,612	117	126	116
------	--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-----	-----	-----

Середні витрати на 1 гурток збільшились в 2019 році порівняно з минулим роком на 17% 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.

4.	якості									
4.1.	збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком			93.2	105.6	116.2	106.3			114.1
4.2.	в тому числі дівчат			97.9	104.9	122.1	106.1			108.4

Відхилення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком 14,1% (в т.ч. дівчат 8,4%): збільшення кількості дітей (в т.ч. дівчат), протягом року у зв'язку із збільшенням кількості фактично зайнятих посад та відповідно гуртків 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 2018 році у 14 клубах підлітків працювало 90 гуртків та секцій, в яких почалося 1677 дітей (у т.ч. дівчат -1018), з 49 затверджених штатних посад фактично зайнято 42,75 одиниць. В 2019 році у 14 клубах підлітків працювало 94 гуртки та секції, в яких почалося 1783 дітей (у т.ч. дівчат -1080), з 49 затверджених штатних посад фактично зайнято 44,25 одиниць. Порівняно з минулим роком збільшились показники у зв'язку із збільшенням кількості зайнятих посад, кількості гуртків та кількості дітей відповідно. 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	-	-	-	-	24,710	24,710	-	-	-
1.	затрат									
1.3.	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	-	-	-	-	24710	24710	-	-	-
1.4.	Обсяг видатків на капітальний ремонт приміщення дитячо-юнацького клубу підлітків за місцем проживання "Гермес" (проведення індивідуального опалення)	-	-	-	-	29200	29200	-	-	-

2.	продукту									
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	-	-	-
3.	ефективності									
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	-	-	-
4.	якості									
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 2019 рік	-	-	-	-	100.0	100.0	-	-	-
<p><i>В 2018 році не виділялись кошти на придбання обладнання довгострокового користування, тому порівняння поточного та минулого року неможливе.</i></p>										

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						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<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						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<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	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 01.01.2019р. 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 01.01.2020р. 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 2019 році порівняно з минулим роком збільшилась кількість дітей, охоплених роботою клубів підлітків за місцем проживання, внаслідок збільшення фактичної кількості зайнятих посад та відповідно збільшенням кількості гуртків. 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

Смолева Т.М.

(підпис)