

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 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)	<b>6,373,445</b>	<b>268,800</b>	<b>6,642,245</b>	<b>6,283,837</b>	<b>241,731</b>	<b>6,525,568</b>	<b>-89,608</b>	<b>-27,069</b>	<b>-116,677</b>
1.1.	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	6,373,445	268,800	<b>6,642,245</b>	6,283,837	241,731	<b>6,525,568</b>	-89,608	-27,069	-116,677
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення 89608 грн- невикористаний залишок асигнувань загального фонду, в т.ч. 2373 грн - оплата праці працівників з нарахуваннями на оплату праці (економія коштів у зв'язку із зменшенням кількості фактично зайнятих посад протягом року); 87235 грн - невикористаний залишок асигнувань на оплату комунальних послуг у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з плановими показниками, в тому числі: 87212 грн - невикористаний залишок на оплату тепlopостачання, 23 грн - невикористаний залишок на оплату водопостачання та водовідведення. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на 27069 грн у зв'язку із меншим використанням коштів від платних послуг внаслідок карантинних обмежень.										
	в т.ч.Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	6,373,445	268,800	<b>6,642,245</b>	6,283,837	241,731	<b>6,525,568</b>	-89,608	-27,069	<b>-116,677</b>
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення 89608 грн- невикористаний залишок асигнувань загального фонду, в т.ч. 2373 грн - оплата праці працівників з нарахуваннями на оплату праці (економія коштів у зв'язку із зменшенням кількості фактично зайнятих посад протягом року); 87235 грн - невикористаний залишок асигнувань на оплату комунальних послуг у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з плановими показниками, в тому числі: 87212 грн - невикористаний залишок на оплату тепlopостачання, 23 грн - невикористаний залишок на оплату водопостачання та водовідведення. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду менше на 27069 грн у зв'язку із меншим використанням коштів від платних послуг внаслідок карантинних обмежень.										

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	<b>98913</b>	х
	в т. ч.	-		
1.1	власних надходжень	х	98913	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	<b>234540</b>	<b>241731</b>	<b>-7191</b>
	в т. ч.	-		
2.1	власні надходження	234540	241731	-7191
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, затвержені паспортом -268800 грн. Кошторис з урахуванням змін - 333452 грн. Протягом року відбулися зміни кошторисних призначень внаслідок коригування плану по платних послугах (довідки від 09.11.21 №60 +10572 грн, від 01.12.21 №62 + 26880 грн, від 22.12.21р. №76 +27200 грн) у зв'язку із наявністю залишка коштів на рахунку на початок року. Залишок коштів на початок року 98913 грн. Фактично надійшло 234540 грн, використано 241731 грн, залишок коштів на кінець року 91722 грн. З урахуванням залишку на початок року надходження відповідають плановим показникам.				
3.	Залишок на кінець року	х	<b>91722</b>	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	91722	
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 98913 грн, кінець року 91722 грн. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду більше на 7191 грн надходжень за 2021 рік внаслідок придбання матеріалів та послуг за рахунок залишку коштів на початок 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	6,373,445	268,800	6,642,245	6,283,837	241,731	6,525,568	-89,608	-27,069	-116,677
<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	45.0	-	45.0	-4.0	0	-4.0
<i>Кількість штатних посад по штатному розпису - 49, фактично зайнято на початок року 46,5 одиниць, на кінець року 45,0. Відхилення 4,0 одиниці. Кількість фактично зайнятих посад зменшилась порівняно з початком року на 1,5 ставки у зв'язку із звільненням працівників.</i>										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1	Середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання	1119	105	1224	1141	102	1243	22	-3	19
	в тому числі дівчат***	763	64	827	782	31	813	19	-33	-14
2.2	Кількість гуртків, секцій	85	10	95	81	12	93	-4	2	-2
<b>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</b>										
<i>Планова кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання - 1224 (в т.ч. дівчат 827), фактична середня кількість дітей протягом року року 1243 (в т.ч. дівчат 813). Відхилення 19 дітей (в т.ч. дівчат -14): кількість дітей збільшилась протягом року у зв'язку із збільшенням наповнюваності груп протягом року, кількість дівчат зменшилась у зв'язку із збільшенням дітей у спортивних секціях та зменшенням груп естетичного напрямку порівняно з початком року. Кількість груп планова 95, фактична 93: зменшилась на 2 групи протягом року у зв'язку із зменшенням фактично зайнятих ставок.</i>										
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	7416	-	7416	8020	-	8020	604	0	604
<i>Планова середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання - 7416, фактична на кінець року 8020, відхилення 604 грн: збільшення у зв'язку із неповною зайнятістю штатних посад та використанням фонду економії заробітної плати.</i>										





3.1.	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання	5931	-	5931	8020	-	8020	135	-	135
<i>Середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання в 2020 році - 5931, в 2021 році 8020, відхилення 2089 грн (35%): збільшення середньомісячної заробітної плати порівняно з минулим роком у зв'язку з підвищенням посадових окладів та мінімальної заробітної плати в 2021 році.</i>										
3.2.	середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання	4,338	1,653	4,108	5,507	2,370	5,250	127	143	128
<i>Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання збільшились на 1142 грн (28%) 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.</i>										
3.3.	середні витрати на один гурток, секцію	57,109	17,360	52,925	77,578	20,144	70,167	136	116	133
<i>Середні витрати на 1 гурток збільшились в 2021 році порівняно з минулим роком на 33% 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.</i>										
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
4.1.	збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком	67.9	77.2	68.6	102.0	97.1	101.6	150.1	125.8	147.9
4.2.	<b>в тому числі дівчат</b>	76.5	77.1	76.6	102.5	48.4	98.3	133.9	62.8	128.4
<i>Відхилення змін у кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком 147,9% (в т.ч. дівчат 128,4%): збільшення кількості дітей протягом року у зв'язку із збільшенням наповнюваності груп у 2021 році.</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>В 2020 році у 14 клубах підлітків працювало 95 гуртків та секцій, 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. В 2021 році у 14 клубах підлітків працювало 93 гуртків та секцій, з них 81 безкоштовних та 12 платних, в яких навчалось 1243 дитини (у т.ч. дівчат 813), з них 1141 в безкоштовних гуртках та 102 в платних, з 49 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. Кількість груп дітей зменшилась на 2 групи у зв'язку із зменшенням фактично зайнятих ставок протягом року. Середньорічна кількість дітей у 2021 році збільшилась порівняно з минулим роком у зв'язку із збільшенням наповнюваності груп. 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.	<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 01.01.2021р. 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 01.01.2022р. 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 2021 році у 14 клубах підлітків працювало 93 гуртків та секції, в яких навчалось 1243 дітей, з 49 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. Порівняно з початком року зменшилась кількість зайнятих посад та груп дітей у зв'язку із звільненням працівників. Але середньорічна кількість дітей у 2021 році збільшилась порівняно з минулим роком у зв'язку із збільшенням наповнюваності груп. 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)