

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. 1113140 1040 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
- 5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямом 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)	1453840	-	1,453,840	1453838	-	1,453,838	-2	-	-2
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
<i>Відхилення касових видатків від планових показників склали 2 грн. внаслідок закупівлі путівок за нижчою ціною, ніж було заплановано. Програма виконана в повному обсязі.</i>										
	в т. ч. напрям використання бюджетних коштів									
1.	Заходи з оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	1453840	-	1453840	1453838	-	1453838	-2	-	-2
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
<i>Відхилення касових видатків від планових показників склали 2 грн. внаслідок закупівлі путівок за нижчою ціною, ніж було заплановано. Програма виконана в повному обсязі.</i>										

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

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	-	х
	в т. ч.	-		
1.1	власних надходжень	х	-	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				
2.	Надходження	-	-	-
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	-	-	-
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	-	-	-
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
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				

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	Заходи з оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	1453840	-	1453840	1453838	-	1453838	2	-	2
1.	затрат									
1.1	Видатки на проведення заходів з оздоровлення дітей, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки	1323840	-	1323840	1323840	-	1323840	-	-	-
1.2	Видатки на проведення заходів з оздоровлення дітей комунального закладу "Дитячий будинок "Наш дім" Міської ради міста Кропивницького"	130000	-	130000	129998	-	129998	2	-	2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками склала 2 грн. внаслідок закупівлі путівок за нижчою ціною, ніж було заплановано.</i>										
2.	продукту									
2.1	Кількість дітей, яким надаються послуги з оздоровлення	168	-	168	168	-	168	-	-	-
2.2	Кількість дітей комунального закладу "Дитячий будинок "Наш дім" Міської ради міста Кропивницького", яким надаються послуги з оздоровлення	20	-	20	20	-	20	-	-	-
2.3	Кількість путівок на оздоровлення дітей	168	-	168	168	-	168	-	-	-
2.4	Кількість путівок на оздоровлення дітей комунального закладу "Дитячий будинок "Наш дім" Міської ради міста Кропивницького"	20	-	20	20	-	20	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Розбіжностей немає</i>										

3.	ефективності									
3.1.	Середні витрати на оздоровлення однієї дитини, що потребує особливої соціальної уваги та підтримки	7880	-	7880	7880	-	7880	-	-	-
3.2.	Середні витрати на оздоровлення одного вихованця ДБ "Наш дім"	6500	-	6500	6500	-	6500	-	-	-
3.3.	Середня вартість путівки на оздоровлення	7880	-	7880	7880	-	7880	-	-	-
3.4.	Вартість путівки на оздоровлення вихованців ДБ "Наш дім"	6500	-	6500	6500	-	6500	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Розбіжностей немає

4.	якості									
4.1.	Динаміка кількості дітей, охоплених заходами з оздоровлення, порівняно з минулим роком	61	-	61	61	-	61	-	-	-
4.2.	Динаміка кількості вихованців дитячого будинку "Наш дім", охоплених заходами з оздоровлення, порівняно з минулим роком	143	-	143	143	-	143	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Розбіжностей немає

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

(1) -Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми

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
1	Видатки (надані кредити)	1953420	-	1953420	1453838	-	1453838	74	-	74
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
В 2018 році на оздоровлення дітей пільгових категорій профінансовано 1953420грн., в 2019 році - 1453838 грн., фінансування зменшилось порівняно з попереднім роком на 499582 грн. (74%)										
<i>в т.ч. Напряв використання бюджетних коштів</i>										
1	Заходи з оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	1953420	-	1953420	1453838	-	1453838	74	-	74
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 на оздоровлення дітей пільгових категорій профінансовано 1953420грн., в 2019 році - 1453838 грн., фінансування зменшилось порівняно з попереднім роком на 499582 грн. (74%) Змін в структурі напрямів використання коштів не було.										
1.	затрат									
1.1	Видатки на проведення заходів з оздоровлення дітей, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки	1866690	-	1866690	1323840	-	1323840	71	-	71
В 2018 році на оздоровлення управлінням молоді та спорту дітей пільгових категорій профінансовано 1866690грн., в 2019 році - 1323840грн., фінансування зменшилось порівняно з попереднім роком на 542850 грн. (71%).										
1.2	Видатки на проведення заходів з оздоровлення дітей комунального закладу "Дитячий будинок "Наш дім"	86730	-	86730	129998	-	129998	150	-	150
В 2018 році на оздоровлення вихованців "ДБ "Наш дім" профінансовано 86730грн., в 2019 році - 129998грн., фінансування збільшилось порівняно з попереднім роком на 43268грн. (150%)										
2.	продукту									
2.1	Кількість дітей, яким надаються послуги з оздоровлення	277	-	277	168	-	168	61	-	61
В 2018 році управлінням молоді та спорту оздоровлено 277 дітей пільгових категорій, в 2019 році - 168, кількість зменшилась порівняно з попереднім роком на 109 дітей (61%).										

2.2	Кількість дітей комунального закладу "Дитячий будинок "Наш дім", яким надаються послуги з оздоровлення	14	-	14	20	-	20	143	-	143
<i>В 2018 році "ДБ "Наш дім" оздоровлено 14 вихованців, в 2019 році - 20, кількість збільшилась порівняно з попереднім роком на 6 вихованців (143%).</i>										
2.3	Кількість путівок на оздоровлення дітей	277	-	277	168	-	168	61	-	61
<i>В 2018 році управлінням молоді та спорту придбано 277 путівок для оздоровлення дітей пільгових категорій, в 2019 році - 168, кількість зменшилась порівняно з попереднім роком на 109 путівок (61%).</i>										
2.4	Кількість путівок на оздоровлення дітей комунального закладу "Дитячий будинок "Наш дім"	14	-	14	20	-	20	143	-	143
<i>В 2018 році "ДБ "Наш дім" придбано 14 путівок для оздоровлення вихованців, в 2019 році - 20, кількість збільшилась порівняно з попереднім роком на 6 путівок (143%).</i>										
3.	ефективності									
3.1.	Середні витрати на оздоровлення однієї дитини, що потребує особливої соціальної уваги та підтримки	6739	-	6739	7880	-	7880	117	-	117
<i>В 2018 році середні витрати на оздоровлення дітей пільгових категорій управлінням молоді та спорту склали 6739 грн., в 2019 році - 7880, витрати на 1 дитину збільшилась порівняно з попереднім роком на 1141 грн., що складає 17%, оскільки в поточному році відбувалось підвищення цін та рост мінімальної заробітної плати.</i>										
3.2.	Середні витрати на оздоровлення одного вихованця ДБ "Наш дім"	6195	-	6195	6500	-	6500	105	-	105
<i>В 2018 році середні витрати на оздоровлення вихованців "ДБ "Наш дім" склали 6195 грн., в 2019 році - 6500, витрати на 1 дитину збільшилась порівняно з попереднім роком на 305 грн. (105%).</i>										
3.3.	Середня вартість путівки на оздоровлення	6739	-	6739	7880	-	7880	117	-	117
<i>В 2018 році середні витрати на 1 путівку, придбану управлінням молоді та спорту склали 6739 грн., в 2019 році - 7880, витрати на 1 путівку збільшилась порівняно з попереднім роком на 1441 грн., що складає 17%, оскільки в поточному році відбувалось підвищення цін та рост мінімальної заробітної плати.</i>										
3.4.	Вартість путівки на оздоровлення вихованців ДБ "Наш дім"	6195	-	6195	6500	-	6500	105	-	105
<i>В 2018 році середні витрати на 1 путівку для вихованців "ДБ "Наш дім" склали 6195 грн., в 2019 році - 6500, витрати на 1 путівку зменшилась порівняно з попереднім роком на 305 грн. (105%).</i>										
4.	якості									
4.1.	Динаміка кількості дітей, охоплених заходами з оздоровлення відділом сім'ї та молоді, порівняно з минулим роком	198	-	198	61	-	61	31	-	31

*В 2017 році відділом сім'ї та молоді оздоровлено 140 дітей пільгових категорій, в 2018 році 277 дітей пільгових категорій, в 2019 році 168 дітей, динаміка в 2018 році $277/140*100= 198\%$ порівняно з 2017 роком, в 2019 році $168/277*100= 61\%$, зменшилось порівняно з попереднім роком 137% , що склало на 31% від рівня 2018 року.*

4.2.	Динаміка кількості вихованців дитячого будинку "Наш дім", охоплених заходами з оздоровлення, порівняно з минулим роком	108	-	108	143	-	143	133	-	133
------	--	-----	---	-----	-----	---	-----	-----	---	-----

*В 2017 році "ДБ "Наш дім" оздоровлено 13 вихованців, в 2018 році 14 вихованців, в 2019 році 20 вихованців, динаміка в 2018 році $14/13*100= 108\%$ порівняно з 2017 роком, в 2019 році $20/14*100= 143\%$, збільшилось порівняно з попереднім 2018 роком на 35% , що склало на 133% від рівня 2018 року.*

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

В 2019 році відповідно до "Міської програми відпочинку та оздоровлення дітей на 2018–2020 роки" з урахуванням змін, управлінням молоді та спорту було заплановано оздоровити 168 дітей на суму 1323840 грн. та комунальним закладом "Дитячий будинок "Наш дім" заплановано оздоровити 20 вихованців на суму 130000 грн., усього 188 дітей на загальну суму 1453840 грн. Програму виконано в повному обсязі - оздоровлено 188 дітей, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки, використано 1453848 грн. загального фонду міського бюджету. Порівняно з минулим роком оздоровлено менше на 103 дитини, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки внаслідок зменшення обсягів затверджених асигнувань порівняно з минулим роком, та склало 65% від кількості дітей попереднього 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>							
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 01.01.2019р. 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.

б. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

В 2019 році відповідно до "Міської програми відпочинку та оздоровлення дітей на 2018–2020 роки" з урахуванням змін, було заплановано управлінням молоді та спорту оздоровити 168 дітей на суму 1323840 грн. та комунальним закладом "Дитячий будинок "Наш дім" заплановано оздоровити 20 вихованців на суму 130000 грн., усього 188 дітей, на загальну суму 1453840 грн. Програму виконано в повному обсязі - оздоровлено 188 дітей, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки, використано 1453838 грн. загального фонду міського бюджету. Програма залишається актуальною для її подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

В 2018 році оздоровлено усього 291 дитину, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки, використано 1953420 грн. загального фонду міського бюджету. В 2019 році оздоровлено усього 188 дітей, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки, використано 1453838 грн. загального фонду міського бюджету. Порівняно з минулим роком оздоровлено менше на 103 дитини, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки внаслідок зменшення обсягів затверджених асигнувань порівняно з минулим роком.

корисності бюджетної програм

Метою Програми є реалізація права дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, на відпочинок та оздоровлення. Основними пріоритетами є: реалізація державної політики у сфері оздоровлення та відпочинку дітей.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків в наступних роках з метою максимального охоплення організованими формами оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.

Керівник бухгалтерської служби

Смолева Т.М.

(підпис)