

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

- | | | |
|----|------------------------------|--|
| 1. | <u>1100000</u>
(КПКВК МБ) | <u>Управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради</u>
(найменування головного розпорядника) |
| 2. | <u>1110000</u>
(КПКВК МБ) | <u>Управління з питань молоді та спорту Білоцерківської міської ради</u>
(найменування відповідального виконавця) |
| 3. | <u>1113132</u>
(КПКВК МБ) | <u>Утримання клубів для підлітків за місцем проживання</u>
(найменування бюджетної програми) |

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1.	Напрямок використання коштів 1 Утримання клубів для підлітків за місцем проживання	127,7		
	Загальний результат оцінки програми	127,7		

¹Зазначаються усі напрями використання коштів, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Напрямок використання коштів 1	
	Напрямок використання коштів 2	

²Зазначаються усі напрями використання коштів, які мають низьку ефективність

Т.в.о. начальника управління



Марина ГОНЧАРУК
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1.	1100000 (КПКВК ДБ (МБ))	Управління з питань молоді та спорту (найменування головного розпорядника)
2.	1110000 (КПКВК ДБ (МБ))	Управління з питань молоді та спорту (найменування відповідального виконавця)
3.	1113132 (КПКВК ДБ (МБ))	1040 (КФКВК) Утримання клубів для підлітків за місцем проживання (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Виховання підлітків у позаурочний та позанавчальний час.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів": (грн)

N 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)	8 733 362	872 613	9 605 975	8 489 654	864 272	9 353 926	-243 708	-8 341	-252 049
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Загальний фонд: економія коштів виникла по КЕКВ 2111 - 66783 грн, КЕКВ 2120 - 2 грн (за рахунок лікарняних листів), КЕКВ 2120 - 54 грн, КЕКВ 2240 - 279 грн (за рахунок економії коштів з оплати за надані послуги та при придбанні товарів), КЕКВ 2250 - 4080 грн, КЕКВ 2270 - 171913 грн (у зв'язку з раціональним споживанням та зменшенням тарифів на енергоносії), КЕКВ 2282 - 597 грн (економія коштів з оплати за курси підвищення кваліфікації педагогічних працівників); Спеціальний фонд: КЕКВ 2210 - 3592 грн, КЕКВ 2240 - 2132 грн, КЕКВ 2270 - 1382 грн, КЕКВ 2800 - 1159 грн, КЕКВ 3110 - 76 грн - у зв'язку з відсутністю потреби у придбанні товарів та надання послуг та у зв'язку з відновленням витрат.</p>										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Утримання клубів для підлітків за місцем проживання	8 733 362	872 613	9 605 975	8 489 654	864 272	9 353 926	-243 708	-8 341	-252 049
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Загальний фонд: економія коштів виникла по КЕКВ 2111 - 66783 грн, КЕКВ 2120 - 2 грн (за рахунок лікарняних листів), КЕКВ 2120 - 54 грн, КЕКВ 2240 - 279 грн (за рахунок економії коштів з оплати за надані послуги та при придбанні товарів), КЕКВ 2250 - 4080 грн, КЕКВ 2270 - 171913 грн (у зв'язку з раціональним споживанням та зменшенням тарифів на енергоносії), КЕКВ 2282 - 597 грн (економія коштів з оплати за курси підвищення кваліфікації педагогічних працівників); Спеціальний фонд: КЕКВ 2210 - 3592 грн, КЕКВ 2240 - 2132 грн, КЕКВ 2270 - 1382 грн, КЕКВ 2800 - 1159 грн, КЕКВ 3110 - 76 грн - у зв'язку з відсутністю потреби у придбанні товарів та надання послуг та у зв'язку з відновленням витрат.</p>										

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

(грн)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	27 802,63	x
	в т. ч.			
	власних надходжень	x	27 802,63	x
	інших надходжень	x		x
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року : залишок коштів на рахунку на початок року обумовлений економією витрат закладу у попередній бюджетний період.</p>				
2.	Надходження	872 613	864 271,65	-8 341,35
	в т. ч.			
	власні надходження	39 249	30 983,65	-8 265,35
	надходження позик			
	повернення кредитів			
	інші надходження	833 364	833 288	-76,00
3.	Залишок на кінець року	x	10 076,49	
	в т. ч.			

власних надходжень	x	10 076,49
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 обумовлений економією витрат закладу у поточному році.

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(грн)

N 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>Напрям використання бюджетних коштів¹ Утримання клубів для підлітків за місцем проживання</i>										
1.	затрат									
	Кількість установ	11		11	11		11			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
2.	продукту									
	Кількість дітей, які займаються в клубах	3 784		3 784	3 021		3 021	-763		-763
	Кількість квадратних метрів зданих в оренду		863,16	863,16		863,16	863,16			
	Кількість придбаного обладнання довгострокового користування придбаного за кошти бюджету розвитку		53	53		49	49		-4	-4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення кількості дітей, що займаються та відвідують клуби відбулось у наслідок складної епідеміологічної ситуації в країні.										
3.	ефективності									
	Витрати на одну дитину, що займається в клубі	2 308		2 308	2 810		2 810	502		502
	Середня вартість 1 м2 зданого в оренду		46	46		36	36		-10	-10
	Середня вартість одиниці обладнання довгострокового використання придбаного за кошти бюджету розвитку		15 724	15 724		17 006	17 006		1 282	1 282
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: перевищення планових показників відбулось через придбання товарів за ціною вищою ніж це було передбачено паспортом програми; зменшення середньої вартості 1 м2 зданого в оренду відбулось у зв'язку з відновленням витрат по енергоносіях по спеціальному фонду; збільшення витрат на одну дитину, що займається в клубі відбулось через зменшення кількості дітей.										
4.	якості									
	Динаміка зростання кількості дітей, які займаються в клубах				-20		-20		-20	-20
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення кількості дітей, що займаються в клубах відбулось унаслідок складної епідеміологічної ситуації в країні.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: досягнуті результативні показники відповідають проведеним видаткам за цим напрямом.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	7 133 740	463 034	7 596 774	8 489 654	864 272	9 353 926	19,0	86,7	23,1

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення обсягів проведених витратків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року (як по загальному так і по спеціальному фонду) пояснюється, переважним чином, збільшенням витратків на заробітну плату працівників, оплату енергоносіїв, а також реалізації по спеціальному фонду проектів громадського бюджету на загальну суму 833288 грн.

в т. ч.									
Напрямок використання бюджетних коштів: Утримання клубів для підлітків за місцем проживання	7 133 740	463 034	7 596 774	8 489 654	864 272	9 353 926	19,0	86,7	23,1

коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: збільшення обсягів проведених витратків у 2020 році порівняно з аналогічними показниками 2019 року (як по загальному так і по спеціальному фонду) пояснюється, переважним чином, збільшенням витратків на заробітну плату працівників, оплату енергоносіїв, а також реалізації по спеціальному фонду проектів громадського бюджету на загальну суму 833288 грн. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось.

1. затрат									
Кількість установ	11		11	11		11			
2. продукту									
Кількість дітей, які займаються в клубах	3 784		3 784	3 021		3 021	-20,2		-20,2
Кількість квадратних метрів зданих в оренду		757,56	757,56		863,16	863,16		13,9	13,9
Кількість придбаного обладнання довгострокового користування придбаного за кошти бюджету розвитку		33	33		49	49		48,5	48,5
3. ефективності									
Витрати на одну дитину, що займається в клубі	1 885		1 885	2 810		2 810	49,1		49,1
Середня вартість 1 м2 зданого в оренду		37	37		36	36		-2,7	-2,7
Середня вартість одиниці обладнання довгострокового використання придбаного за кошти бюджету розвитку		13 187	13 187		17 006	17 006		29,0	29,0
4. якості									
Динаміка зростання кількості дітей, які займаються в клубах (%)	0		0	-20		-20			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості дітей, які займаються в клубах відбулося внаслідок карантинних обмежень, що діяли протягом року; збільшення кількості квадратних метрів зданих в оренду (заклучений новий договір на здачу приміщення в оренду), збільшення придбаного обладнання - через реалізацію протягом року двох великих проектів громадського бюджету; збільшення середніх витрат на одну дитину, що займається в клубі - через зростання заробітної плати працівників клубів та витрат на енергоносії; збільшення середньої вартості одиниці обладнання - через придбання дороговартісних активів.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм)	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>							
Всього за інвестиційними проектами							
<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1							
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2							
...							
<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1							
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2							
...							
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x					x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2021 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня. Фінансові операції проводяться згідно Бюджетного Кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", порядків та інструкцій щодо ведення бухгалтерського обліку в бюджетних установах; своєчасно та в повному обсязі перераховуються зобов'язання перед бюджетом (сплата податків); не порушуються умови зберігання грошових коштів; укладання договорів здійснюється відповідно до затверджених нормативів з використанням системи Prozorro тощо.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : на комунальний заклад Білоцерківської міської ради Клуб за місцем проживання "Прометей" покладені завдання зі створення умов для корисної та змістовної зайнятості дітей та підлітків за місцем проживання в позашкільний та позанавчальний час. На виконання цього завдання затверджена бюджетна програма з метою забезпечення поставлених завдань. Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетної програми: на основі основної мети виконання програми, а саме: виховання підлітків у позаурочний та позанавчальний час, ефективність за програмою висока (проведені розрахунки додаються).

корисності бюджетної програми: оскільки КЗ БМР Клуб за місцем проживання "Прометей" є позашкільний навчальний заклад, то забезпечення його надійного функціонування сприяє зростанню рівня та якості наданих послуг мешканцям міста.

довгострокових наслідків бюджетної програми: впровадження програми має довгострокові та довготривалі наслідки для підтримання стабільного функціонування закладу, що в свою чергу створює умови для виховання в місті різносторонньо розвинутих дітей та молоді.

Головний бухгалтер



(підпис)

Світлана СОЛОХНЕНКО

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом