

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 0200000 ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0210000 Виконавчий комітет Вінницької міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0213132 1040 Утримання клубів для підлітків за місцем проживання
КТПКВК 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":

(тис. 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)	7 289,423	2 095,339	9 384,762	7 289,420	2 108,432	9 397,852	-0,003	13,093	13,090
	в т. ч.									
1.1.	Утримання клубів для підлітків за місцем проживання	7 289,423	2 095,339	9 384,762	7 289,420	2 108,432	9 397,852	-0,003	13,093	13,090
1.1.1.	Забезпечення змістовного дозвілля дітей та молоді за місцем їх постійного проживання	7 154,923	229,950	7 384,873	7 154,920	243,044	7 397,963	-0,003	13,094	13,090
	Зменшення видатків по загальному фонду в сумі 3,30 грн., виникло в зв'язку з економією бюджетних коштів. Збільшення видатків по спеціальному фонду в сумі 13093,63 грн. виникло в зв'язку з використанням в 2021 році залишку власних надходжень на початок року від плати за надання в погодинну оренду приміщень КЗ "Центр підліткових клубів за місцем проживання" проте отриманням використання отриманих протягом року власних надходжень, що надійшли у вигляді благодійного дарунку від ГО "Бюро інституційного розвитку" (дитяче ігрове обладнання (манеж, палатка, бізборд, батут) для підліткового клубу за адресою вул. Чайковського 15 Б).									
1.1.2.	Проведення капітального ремонту або реконструкції приміщень клубів для підлітків за місцем проживання		642,028	642,028		642,027	642,027		-0,001	-0,001
	Зменшення видатків по спеціальному фонду на 0,60 грн. виникло в зв'язку з економією бюджетних коштів.									
1.1.3.	Реалізація проектів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської об'єднаної територіальної громади"	134,500	1 223,361	1 357,861	134,500	1 223,361	1 357,861		0,000	0,000

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	X	46,548	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	46,548	X
1.2.	інших надходжень	X		X
Причина наявності залишку надходжень по спеціальному фонду на суму 46,548 тис.грн. на початок звітнього року, виникла внаслідок невикористання протягом минулого 2020 року власних надходжень закладу, отриманих від здачі в поgodинну оренду приміщень підліткових клубів.				
2	Надходження	2 095,339	2 100,161	4,822
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	16,875	21,698	4,823
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	2 078,464	2 078,463	-0,001
Причина відхилення обсягів надходжень від планових в сумі 4,822 грн., виникло в зв'язку з надходженням в 2021 році власних надходжень від плати за надання в поgodинну оренду приміщень КЗ "Центр підліткових клубів за місцем проживання" в меншому обсязі, а саме 8,558 тис.грн. та власних надходжень, що надійшли від реалізації в установленому порядку майна в сумі 0,114 тис. грн. та у вигляді благодійного дарунку від ГО "Бюро інституційного розвитку" (дитяче ігрове обладнання (манеж, палатка, бізборд, батут) для підліткового клубу за адресою вул. Чайковського 15 Б) в сумі 13,026 тис.грн.				
3	Залишок на кінець року		38,277	38,277
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень		38,277	38,277
3.2.	інших надходжень			
Причини наявності залишку надходжень по спеціальному фонду на суму 38 277 тис.грн., виникла внаслідок невикористання протягом 2021 року власних надходжень закладу отриманих від здачі в поgodинну оренду приміщень підліткових клубів.				

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

(тис. 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
1	Забезпечення змістовного дозвілля дітей та молоді за місцем їх постійного проживання									
затрат										
	кількість клубів підлітків за місцем проживання,									
1	од.	19		19	19		19			
2	кількість штатних працівників клубів, осіб	35		35	35		35			
3	з них жінок, осіб	24		24	24		24			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні.										
продукту										

1	кількість дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, осіб	28 668		28 668	24 532		24 532	-4 136		-4 136
2	в тому числі дівчат, осіб	14 503		14 503	13 588		13 588	-915		-915
3	середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання, осіб	21 851		21 851	20 473		20 473	-1 378		-1 378
4	в тому числі дівчат, осіб	11 054		11 054	10 749		10 749	-305		-305
5	кількість напрямів діяльності клубу (гуртки, секції, заняття тощо), од.	11		11	11		11			

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками продукту №1-4 пов'язане зі зменшенням кількості дітей і підлітків охоплених культурно-мистецькими та спортивними заходами центру підліткових клубів у зв'язку з частковою забороною проведення масових заходів під час встановлених з метою запобігання поширенню COVID-19 на території Вінницької міської територіальної громади карантинних обмежень щодо проведення масових заходів протягом 2021 року.

ефективності

1	середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання, грн.	10 120,78		10 120,78	10 120,78		10 120,78			
2	середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання, грн.	327,44	10,52	337,96	349,48	11,87	361,35	22,04	1,35	23,39
3	середні витрати на один напрям діяльності (гуртки, секції, заняття тощо), грн.	650 447,55	20 904,55	671 352,1	650 447,25	22 094,88	672 542,13	-0,3	1 190,33	1 190,03

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

По результативному показнику ефективності №2 збільшення по загальному фонду на 22,04 грн. та по спеціальному фонду на 1,35 грн. виникло внаслідок зменшення кількості дітей і підлітків, які планувалося охопити культурно-мистецькими та спортивними заходами центру підліткових клубів, у зв'язку з частковою забороною проведення масових заходів під час встановлених з метою запобігання поширенню COVID-19 на території Вінницької міської територіальної громади карантинних обмежень щодо проведення масових заходів та відповідного збільшення витрат на відвідувачів клубів, охоплених гуртковою роботою, по причині необхідності проведення протиепідемічних заходів.

По результативному показнику ефективності №3 зменшення по загальному фонду на 0,30 грн. виникло у зв'язку з незначною економією бюджетних коштів та збільшення по спеціальному фонду на 1190,33 грн. за рахунок використання отриманих протягом року власних надходжень, що надійшли у вигляді благодійного дарунку від ГО "Бюро інституційного розвитку" (дитяче ігрове обладнання (манеж, палатка, бізборд, батут) для підліткового клубу за адресою вул. Чайковського 15 Б).

якості

1	кількість дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, від загальної кількості дітей та молоді відповідної вікової групи у регіоні, відс.	18,96		18,96	16,23		16,23	-2,73		-2,73
2	в тому числі дівчат, відс.	18,96		18,96	17,77		17,77	-1,19		-1,19
3	збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком, відс.	155,44		155,44	133,02		133,02	-22,42		-22,42
4	в тому числі дівчат, відс.	155,44		155,44	145,64		145,64	-9,8		-9,8

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками продукту №1-4 пов'язане зі зменшенням в 2021 році кількості дітей і підлітків охоплених культурно-мистецькими та спортивними заходами центру підліткових клубів у зв'язку з частковою забороною проведення масових заходів під час встановлених з метою запобігання поширенню COVID-19 на території Вінницької міської територіальної громади карантинних обмежень щодо проведення масових заходів протягом 2021 року.

2 | Проведення капітального ремонту або реконструкції приміщень клубів для підлітків за місцем проживання

продукту

1	Кількість об'єктів, що планується відремонтувати або провести реконструкцію, шт.			1	1		1	1		
---	--	--	--	---	---	--	---	---	--	--

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Розбіжності відсутні.

ефективності

1	Середня вартість ремонту або реконструкції одного об'єкта, грн.		642 028	642 028		642 027,4	642 027,4	-0,6		-0,6
---	---	--	---------	---------	--	-----------	-----------	------	--	------

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла в зв'язку з незначною економією бюджетних коштів в сумі 0,60 грн.									
якості									
1	Рівень готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, відс.		42,3	42,3		42,3	42,3		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
3	Реалізація проектів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської об'єднаної територіальної громади"								
затрат									
1	вартість проектів, грн.	134 500	1 223 361	1 357 861	134 500	1 223 360,84	1 357 860,84	-0,16	-0,16
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла в зв'язку з незначною економією коштів в сумі 0,16 грн.									
продукту									
1	кількість проектів, що планується реалізувати, од.	2	2	2	2	2	2		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
ефективності									
1	середня вартість реалізації 1-го проекту, грн.	67 250	611 680,5	678 930,5	67 250	611 680,42	678 930,42	-0,08	-0,08
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла в зв'язку з незначною економією бюджетних коштів в сумі 0,08 грн.									
якості									
1	рівень виконання проектів, відс.	100	100	100	100	100	100		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									

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

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

(тис. грн.)

№ 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)	5 383,081	839,143	6 222,223	7 289,420	2 108,432	9 397,852	35,414	151,260	51,037
Відхилення по загальному фонду пояснюється: плануванням коштів у більшому обсязі порівняно з минулим роком, збільшення видатків на заробітну плату, відбулося в зв'язку з підняттям мінімальної заробітної плати з січня та грудня 2021 року та введенням до штатного розпису 2 посад керівників гуртків, згідно з рішенням міської ради від 24.12.2020 р. №115. По спеціальному фонду видатки затверджені кошторисом на 2021 рік більші за видатки затверджені кошторисом на 2020 рік, відповідно до цього касові видатки за 2021 рік більші за касові видатки 2020 року.										
	Забезпечення змістовного дозвілля дітей та молоді за місцем їх постійного проживання	5 383,081	163,769	5 546,850	7 154,920	243,044	7 397,964	32,915	48,407	33,372
1 Показники затрат										
	кількість клубів підлітків за місцем проживання, од.	19		19	19		19			
	кількість штатних працівників клубів, осіб	32		32	35		35	9,38		9,38
	з них жінок, осіб	22		22	24		24	9,09		9,09

Розбіжності звітнього року порівняно з аналогічними показниками попереднього року виникли в зв'язку з введенням до штатного розпису 2 посад керівників гуртків, згідно з рішенням міської ради від 24.12.2020 р. №115.

2 Показники продукту

кількість дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, од.	18 443		18 443	24 532		24 532	33,02		33,02
в тому числі дівчат, осіб	9 330		9 330	13 588		13 588	45,64		45,64
середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання, осіб	18 456		18 456	20 473		20 473	10,93		10,93
в тому числі дівчат, осіб	9 337		9 337	10 749		10 749	15,12		15,12
кількість напрямів діяльності клубу (гуртки, секції, заняття тощо), од.	11		11	11		11			

Розбіжність між звітнім та попереднім роком результативних показників продукту виникла в зв'язку зі збільшення кількості дітей та молоді, які залучені до проведених заходів у клубах (згідно звіту про педагогічне навантаження), з причини послаблення карантинних обмежень на території Вінницької міської територіальної громади.

3 Показники ефективності

середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання, грн.	7 919,45		7 919,45	10 120,78		10 120,78	27,80		27,80
середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання, грн.	291,88	8,88	300,76	349,48	11,87	361,35	19,73	33,67	20,15
середні витрати на один напрям діяльності (гуртки, секції, заняття тощо), грн.	489 370,96	14 888,11	504 259,07	650 447,25	22 094,88	672 542,13	32,91	48,41	33,37

Розбіжність показників ефективності відбулося в зв'язку з збільшенням витрат на відвідувачів клубів за місцем проживання та на один напрям діяльності з причини планування коштів у більшому обсязі порівняно з минулим роком, а також підвищення з 1 січня 2021 року посадових окладів (тарифних ставок) працівників закладу у зв'язку з підвищенням на законодавчому рівні розміру мінімальної зарплати з 5 000 до 6 000 тис.гривень.

4 Показники якості

кількість дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, від загальної кількості дітей та молоді відповідної вікової групи у регіоні, відс.	12,32		12,32	16,23		16,23	31,74		31,74
в тому числі дівчат, відс.	12,25		12,25	17,77		17,77	45,06		45,06
збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком, відс.	39,13		39,13	133,02		133,02	239,94		239,94
в тому числі дівчат, відс.	32,36		32,36	145,64		145,64	350,06		350,06

Кількість дітей та молоді охоплених роботою клубів за місцем проживання в 2020 році складає 18 443 осіб, що на 6 089 осіб менше порівняно з аналогічними показниками якості звітнього 2021 року, що пояснюється збільшенням кількості проведених заходів у клубах за місцем проживання.

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	0 Надходження загального фонду	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Програма - Програма «Місто молодих» на 2021-2023 роки</i>						
	Завдання - Програма «Місто молодих» на 2021-2023 роки						

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

За час реалізації Програми дотримувались всі фінансово-правові норми.

**6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми**

На виконання бюджетної програми 0213132 "Утримання клубів для підлітків за місцем проживання" направлено 9 397,852 тис.грн., з них по загальному фонду 7 289, 420 тис.грн. та по спеціальному фонду 2 108, 432 тис.грн.

Забезпечення змістовного дозвілля дітей та молоді за місцем їх постійного проживання в 19 підліткових клубах за місцем проживання забезпечували працівники КЗ "Центр підліткових клубів за місцем проживання" в кількості 35 шт.од. (з них жінок 24 шт.од.), які проводили гурткову роботу та культурно-мистецькі та спортивні заходи за 11 напрямками діяльності для 24532 дітей та підлітків територіальної громади. Збільшення відсотка дітей охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком, на 33,02% та від загальної кількості дітей та молоді відповідної вікової групи у регіоні на 31,74% пояснюється збільшенням в 2021 році кількості дітей і підлітків охоплених культурно-мистецькими та спортивними заходами у підліткових клубах за місцем проживання, у зв'язку з частковим послабленням карантинних заходів щодо запобігання поширенню COVID-19 на території Вінницької міської територіальної громади .

В 2021 році частково відремонтовано 1 підлітковий клуб за адресою вул. Гладкова, 5, було використано 642, 027 тис.грн.

На реалізацію проектів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської об'єднаної територіальної громади" а саме на реалізацію проекту "Центр розвитку для дітей та молоді "Мрія" в м-ні Тяжилів" переможця конкурсу проектів в рамках "Бюджету громадських ініціатив м. Вінниці" у 2018 році та "Дитяча майстерня 3Д-друку та моделювання" переможця конкурсу проектів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської об'єднаної територіальної громади" було використано 1 357,861 тис.грн.

ефективності бюджетної програми

Реалізація бюджетної Програми у 2021 році дала можливість забезпечити реалізацію політики у молодіжній сфері на регіональному рівні.

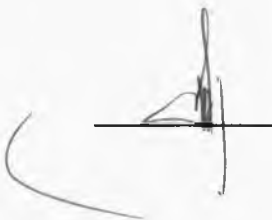
корисності бюджетної програм

Забезпечено змістовне дозвілля 24 532 дітей та молоді за місцем їх постійного проживання.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Реалізація у наступних роках забезпечить ефективне виконання заходів Програми.

Начальник відділу обліку та звітності апарату міської ради
та її виконкому комітету, головний бухгалтер



Павло Плахотнюк

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2022 року**

1. 0200000 ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0210000 Виконавчий комітет Вінницької міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0213132 1040 Утримання клубів для підлітків за місцем проживання
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Утримання клубів для підлітків за місцем проживання	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Забезпечення змістовного дозвілля дітей та молоді за місцем їх постійного проживання		192,02	
1.2	Напрямок 2: Проведення капітального ремонту або реконструкції приміщень клубів для підлітків за місцем проживання	225,00		
1.3	Напрямок 3: Реалізація проектів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської об'єднаної територіальної громади"	200,00		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	205,67		
	Загальний результат оцінки програми:		205,67	

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Начальник відділу обліку та звітності апарату міської ради та її виконкому комітету, головний бухгалтер

Павло Плахотнюк