

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

## за 2023 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>1011080</b>	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Розвиток музичного та художнього мистецтва в місті; підвищення духовного та культурного рівня населення, виховання цінителів і любителів мистецтва, учасників художньої самодіяльності.

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	16 855 697,95	0,00	16 855 697,95	15 770 435,46	145 868,40	15 916 303,86	-1 085 262,49	145 868,40	-939 394,09
1	<i>Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу</i>	16 855 697,95	0,00	16 855 697,95	15 770 435,46	145 868,40	15 916 303,86	-1 085 262,49	145 868,40	-939 394,09

Економія виникла під час введення в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	1 525,68	1 525,68
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	1 525,68	1 525,68
Надходження коштів протягом попереднього року перевищили касові видатки по установі, що і спричинило виникнення залишку на початок року.				
2.	Надходження	148 405,00	145 868,40	-2 536,60
Благодійні внески по установі надходять та використовуються у зв'язку з потребою установи та на виконання законодавства України				
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	148 405,00	145 868,40	-2 536,60
3.	Залишок на кінець року	0,00	2 562,28	2 562,28
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	2 562,28	2 562,28
Надходження коштів протягом року перевищили касові видатки по установі, що і спричинило виникнення залишку на кінець року.				

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу										
<b>Затрат</b>										
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	97,00	0,00	97,00	99,00	0,00	99,00	2,00	0,00	2,00
кількість класів збільшилась у зв'язку із внесенням змін у навчальні плани школи										
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число (ставок) окладів - усього	97,42	0,00	97,42	97,42	0,00	97,42	0,00	0,00	0,00
5	середнє число (ставок) окладів керівних працівників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

6	середнє число (ставок) окладів педагогічного персоналу	74,92	0,00	74,92	74,92	0,00	74,92	0,00	0,00	0,00
7	середнє число (ставок) окладів робітників	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число (ставок) окладів спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
9	середнє число (ставок) окладів обслуговуючого та технічного персоналу	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	16 855 697,95	0,00	16 855 697,95	15 770 435,46	145 868,40	15 916 303,86	-1 085 262,49	145 868,40	-939 394,09

Економія виникла у зв'язку із введенням в дію воєнного стану в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	16 855 697,95	0,00	16 855 697,95	15 770 435,46	0,00	15 770 435,46	-1 085 262,49	0,00	-1 085 262,49
----	--	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------

Економія виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання.

12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	0,00	0,00	0,00	145 868,40	145 868,40	0,00	145 868,40	145 868,40
----	--	------	------	------	------	------------	------------	------	------------	------------

Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

	<b>Продукту</b>									
13	середня кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00	0,00
14	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
15	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8,80	0,00	8,80	8,80	0,00	8,80	0,00	0,00	0,00
16	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	180,00	0,00	180,00	211,00	0,00	211,00	31,00	0,00	31,00
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	25 538,94	0,00	25 538,94	23 894,60	221,00	24 115,60	-1 644,34	221,00	-1 423,34

Відхилення видатків на навчання одного учня пов'язані з економією коштів по загальному фонду та по спец. ф з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

	<b>Якості</b>									
18	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання , днів	180,00	0,00	180,00	211,00	0,00	211,00	31,00	0,00	31,00

Відхилення відбулось у зв'язку з внесенням змін у навчальні плани школи

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

гривень

№ 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>13 601 535,63</b>	<b>129 195,70</b>	<b>13 730 731,33</b>	<b>15 770 435,46</b>	<b>145 868,40</b>	<b>15 916 303,86</b>	<b>115,95</b>	<b>112,90</b>	<b>115,92</b>
1	<i>Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу</i>	13 601 535,63	129 195,70	13 730 731,33	15 770 435,46	145 868,40	15 916 303,86	115,95	112,90	115,92
	<b>Затрат</b>									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість класів	97,00	0,00	97,00	99,00	0,00	99,00	102,06	0,00	102,06
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число (ставок) окладів - усього	97,40	0,00	97,40	97,42	0,00	97,42	100,02	0,00	100,02
5	середнє число (ставок) окладів керівних працівників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
6	середнє число (ставок) окладів педагогічного персоналу	75,90	0,00	75,90	74,92	0,00	74,92	98,71	0,00	98,71
7	середнє число (ставок) окладів робітників	16,00	0,00	16,00	17,00	0,00	17,00	106,25	0,00	106,25
8	середнє число (ставок) окладів спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
9	середнє число (ставок) окладів обслуговуючого та технічного персоналу	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50	100,00	0,00	100,00
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	13 601 535,63	129 195,70	13 730 731,33	15 770 435,46	145 868,40	15 916 303,86	115,95	112,90	115,92
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	13 601 535,63	0,00	13 601 535,63	15 770 435,46	0,00	15 770 435,46	115,95	0,00	115,95

12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	129 195,70	129 195,70	0,00	145 868,40	145 868,40	0,00	112,90	112,90
<b>Продукту</b>										
13	середня кількість учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	100,00	0,00	100,00
14	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	100,00	0,00	100,00
<b>Ефективності</b>										
15	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8,70	0,00	8,70	8,80	0,00	8,80	101,15	0,00	101,15
16	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	197,00	0,00	197,00	211,00	0,00	211,00	107,11	0,00	107,11
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	20 608,39	195,75	20 804,14	23 894,60	221,00	24 115,60	115,95	112,90	115,92
<b>Якості</b>										
18	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання , днів	197,00	0,00	197,00	211,00	0,00	211,00	107,11	0,00	107,11

#### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

#### 5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Фінансова дисципліна не порушена, по результату виконання бюджетної програми кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

дана програма актуальна, забезпечує надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

корисна для гармонійного розвитку та забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері культури з метою підтримки культурного розмаїття, забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер

Валентина ЛЕВИЦЬКА

(підпис)