

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	1000000	Управління культури і туризму Звягельської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Управління культури і туризму Звягельської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1011080	0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

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.	Видатки(надані кредити)	20 461 864,61	750 000,00	21 211 864,61	20 019 514,74	1 255 151,00	21 274 665,74	-442 349,87	505 151,00	62 801,13
1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	20 461 864,61	750 000,00	21 211 864,61	20 019 514,74	1 255 151,00	21 274 665,74	-442 349,87	505 151,00	62 801,13

Розбіжність видатків по загальному фонду виникла за рахунок зменшення фактичних нарахувань по заробітній платі, зменшення обсягу закупівлі товарів (господарських), послуг(крім комунальних), залишки кошторисних призначень на оплату енергоносіїв. Оплата за фактичне споживання енергоносіїв у грудні буде здійснена у січні 2025року. Розбіжність по спеціальному фонду виникла за рахунок збільшення надходжень від батьківської плати

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	783 273,69	783 273,69
1.1	власних надходжень	0,00	783 273,69	783 273,69
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	1 975 953,78	1 234 354,00	-741 599,78
2.1	власні надходження	1 975 953,78	1 234 354,00	-741 599,78
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	762 477,08	762 477,08
3.1	власних надходжень	0,00	762 477,08	762 477,08
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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	
Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)											
	Затрат										
1	кількість виділених(фортепіано, народні інструменти, тощо)	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	
2	кількість класів	53,00	0,00	53,00	53,00	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00	
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
4	кількість установ, у тому числі музичних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
5	штатні одиниці - усього	104,75	10,75	115,50	109,00	6,50	115,50	4,25	-4,25	0,00	
Розбіжність виникла за рахунок зменшення кількості ставок, що утримувались за рахунок батьківської плати											
6	штатні одиниці керівних працівників	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	
7	штатні одиниці педагогічного персоналу	85,50	10,75	96,25	89,75	6,50	96,25	4,25	-4,25	0,00	
Розбіжність виникла за рахунок зменшення фактичної кількості ставок, що утримувались за рахунок батьківської плати порівняно із запланованим показником											
8	штатні одиниці робітників	10,50	0,00	10,50	10,50	0,00	10,50	0,00	0,00	0,00	

9	штатні одиниці спеціалістів	4,75	0,00	4,75	4,75	0,00	4,75	0,00	0,00	0,00
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	20 461 864,61	750 000,00	21 211 864,61	20 019 514,74	1 255 151,00	21 274 665,74	-442 349,87	505 151,00	62 801,13
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	20 461 864,61	0,00	20 461 864,61	20 019 514,74	0,00	20 019 514,74	-442 349,87	0,00	-442 349,87
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	1 255 151,00	1 255 151,00	0,00	505 151,00	505 151,00
В 2024 році зросли видатки по надходженням від батьківської плати										
13	у т.ч. батьківська плата	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	1 255 151,00	1 255 151,00	0,00	505 151,00	505 151,00
Збільшення показника батьківської плати відбулося за рахунок підвищення оплати за навчання										
	Продукту									
14	кількість учнів у мистецьких школах	786,00	0,00	786,00	786,00	0,00	786,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
15	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	26 032,90	954,20	26 987,10	25 470,12	1 596,88	27 067,00	-562,78	642,68	79,90
Розбіжність виникла за рахунок зменшення фактичних касових видатків установи від запланованих										
16	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання, у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	0,00	954,20	954,20	0,00	1 596,88	1 596,88	0,00	642,68	642,68
Розбіжність виникла у зв'язку зі збільшенням видатків у 2024 році за рахунок плати за навчання										
	Якості									
17	кількість днів відвідування	215,00	0,00	215,00	215,00	0,00	215,00	0,00	0,00	0,00

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
	Видатки(надані кредити)	17 596 045,24	1 321 925,83	18 917 971,07	20 019 514,74	1 255 151,00	21 274 665,74	113,77	94,95	112,46
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>	17 596 045,24	1 321 925,83	18 917 971,07	20 019 514,74	1 255 151,00	21 274 665,74	113,77	94,95	112,46
	Затрат									
1	кількість відділень(фортепіано, народні інструменти, тощо)	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість класів	53,00	0,00	53,00	53,00	0,00	53,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість установ, у тому числі музичних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
5	штатні одиниці - усього	102,67	6,00	108,67	109,00	6,50	115,50	106,17	108,33	106,29
6	штатні одиниці керівних працівників	1,00	0,00	1,00	4,00	0,00	4,00	400,00	0,00	400,00
7	штатні одиниці педагогічного персоналу	86,42	6,00	92,42	89,75	6,50	96,25	103,85	108,33	104,14
8	штатні одиниці робітників	10,50	0,00	10,50	10,50	0,00	10,50	100,00	0,00	100,00
9	штатні одиниці спеціалістів	4,75	0,00	4,75	4,75	0,00	4,75	100,00	0,00	100,00
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	17 596 045,24	1 321 925,83	18 917 971,07	20 019 514,74	1 255 151,00	21 274 665,74	113,77	94,95	112,46
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	17 596 045,24	0,00	17 596 045,24	20 019 514,74	0,00	20 019 514,74	113,77	0,00	113,77
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	1 321 925,83	1 321 925,83	0,00	1 255 151,00	1 255 151,00	0,00	94,95	94,95
13	у т.ч. батьківська плата	0,00	1 321 925,83	1 321 925,83	0,00	1 255 151,00	1 255 151,00	0,00	94,95	94,95
	Продукту									
14	кількість учнів у мистецьких школах	756,00	0,00	756,00	786,00	0,00	786,00	103,97	0,00	103,97
	Ефективності									
15	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	23 275,19	1 748,58	25 023,77	25 470,12	1 596,88	27 067,00	109,43	91,32	108,17
16	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання, у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного	0,00	1 748,58	1 748,58	0,00	1 596,88	1 596,88	0,00	91,32	91,32
	Якості									
17	кількість днів відвідування	215,00	0,00	215,00	215,00	0,00	215,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

На протязі 2024 року фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації, оскільки стабільно забезпечує виконання завдання щодо навчання і розвитку талановитих дітей в мистецькій школі

ефективності бюджетної програми

Програма є ефективною. В ході реалізації бюджетної програми забезпечено надання початкової музичної освіти та художнього мистецтва 786 учням

корисності бюджетної програм

Корисність програми полягає у духовному та естетичному вихованні дітей та молоді, розвитку художніх і музичних здібностей

довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна програма має довгостроковий термін дії

Керівник бухгалтерської служби / начальник
планово-фінансового підрозділу

 Леся ВІТЮК