

# АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

## за 2023 рік

1000000      Управління культури Іллінецької міської ради

(КЛАСИФІКАЦІЯ)

(Найменування функціональної категорії розпорядження коштів місцевих бюджетів)

1010000      Управління культури Іллінецької міської ради

(КЛАСИФІКАЦІЯ)

(Найменування класифікаційного кодування)

1011080

0960

Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами

(КЛАСИФІКАЦІЯ)

(КОДИТИ)

(Найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

Завдання

1      Забезпечення надання початкової музичної та хореографічної освіти та виховання дітей та хлопців

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Початковий рік						Звітний рік					
			Забезпечення інтегрованих бюджетних програм		Виконання		Інші виділені на виконання		Забезпечення програм		Виконання		Тотальне виконання	
			завданні фонди	співфінансуючі фонди	завданні фонди	співфінансуючі фонди	завданні фонди	співфінансуючі фонди	завданні фонди	співфінансуючі фонди	завданні фонди	співфінансуючі фонди	завданні фонди	співфінансуючі фонди
1	витрати на надання освіти дітей отримує освіту в школах екстериторіального виконання	грн.	11 927,00	0,00	11 927,00	0,00	1,00	4,00	4,00	20 700,10	7 255,14	28 955,24	7 216,56	1,00
2	кількість учнів на дану педагогічну ставку	осіб	9,00	0,00	9,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	9,00	4,00	1,00
Ринок														
3	відсоток обсягу плати за навчання у школах екстериторіального виконання в загальному обсязі витрат на отримання освіти у державних школах	відсот.	11,30	0,00	11,30	0,00	1,00	4,00	4,00	12,10	0,00	14,10	0,00	0,00
4	платова база витрат на навчання хлопців у загальному сумі витрат	відсот.	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	1,00
5	платова база витрат на навчання дітей та хлопців сумі витрат	відсот.	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	1 533 081,00	143 542,08	1 598 623,08	158 844,02	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ед) = (1,00 + 0,83 + 1,00) / 3 * 100 = 94,43$$

94,43

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(эк) = (0,83 + 1,00 + 0,83) / 3 * 100 = 88,92$$

88,92

в) порівнявши результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I(I) = (1,00 + 1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 94,43 / 100,00 = 0,9443 = 0,85 \Rightarrow I < 1 = 15 \text{ балів}$$

15,00

**Визначення ступеню ефективності**

Кінцеві розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E =$	$I(эф) + I(ек) + I(I) =$	94,43	+	88,92	+	15,00	=	198,35
-------	--------------------------	-------	---	-------	---	-------	---	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінок ефективності бюджетних програм можна зробити висновок, що дана програма має **високий ступінь ефективності**.

Керівник

  
Юлія ВЕСНА

Головний бухгалтер

  
Ангеліка КОЛЕСНИК

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	<b>1000000</b>	Управління культури Іллінецької міської ради	
	(КПКОН ДВРМБ)	(найвищування (зазначені) резервуваних коштів місцевого бюджету)	
2.	<b>1010000</b>	Управління культури Іллінецької міської ради	
	(КПКОН ДВРМБ)	(найвищування асигнованих коштів)	
3.	<b>1011080</b>	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
	(КПКОН ДВРМБ)	(КФКОН)	(найвищування бюджетної програми)

## 4. Мета бюджетної програми:

Надання духовного та естетичного виховання дітей та молоді

## 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Фактично			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	резерв	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	2 083 758,00	289 797,68	2 083 465,08	2 389 076,83	241 774,09	2 631 456,92	-4 081,17	-47 933,59	-52 914,76
1	Спедження належних умов для початкової музичної та хореографічної освіти та виховання дітей та молоді	2 083 758,00	289 797,68	2 083 465,08	2 389 076,83	241 774,09	2 631 456,92	-4 081,17	-47 933,59	-52 914,76

Відхилення виникли у зв'язку з зменшенням педагогічного навантаження, зменшенням контингенту учнів та економним використанням коштів на заробітну плату з нарахованими зплата була здійснена в повному обсязі, забезпеченості немає

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Фактично	Відхилення
1	Залишок на початок року		0,00	0,00
1.1	власних надходжень		289 797,68	289 797,68
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2	Надходження		0,00	0,00
2.1	власні надходження		0,00	0,00
2.2	надходження поанк		0,00	0,00
2.3	освоєння кредитів		0,00	0,00
2.4	інші надходження		0,00	0,00
3	Залишок на кінець року		0,00	0,00
3.1	власних надходжень		0,00	0,00
3.2	інших надходжень		0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Фактично			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	резерв	загальний фонд	спеціальний фонд	резерв	загальний фонд	спеціальний фонд	резерв
Створення належних умов для початкової музичної та хореографічної освіти та виконання данат та злотце										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість виділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	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	середнє число осіб (ставка) - усього	20,27	0,00	20,27	17,43	0,00	17,43	-2,83	0,00	-2,83
Відхилення виникли у зв'язку з зменшенням педагогічного навантаження за рахунок зменшення контингенту учнів										
5	середнє число осіб (ставка) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число осіб (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

Педагогічного персоналу										
Відділення виникли у зв'язку з зменшенням педагогічного навантаження за рахунок зменшення контингенту учнів										
8	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2 383 774,00	0,00	2 383 774,00	2 389 476,83	0,00	2 389 476,83	-4 081,17	0,00	-4 081,17
Відділення виникли у зв'язку з зменшенням педагогічного навантаження, зменшенням контингенту учнів та економічним використанням коштів на заробітну плату з нараховуваннями, оплата була здійснена в повному обсязі, заборгованості немає										
9	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	280 707,68	280 707,68	0,00	241 774,09	241 774,09	0,00	-47 933,59	-47 933,59
Відділення виникли у зв'язку з зменшенням педагогічного навантаження, зменшенням контингенту учнів та економічним використанням коштів на заробітну плату з нараховуваннями, оплата була здійснена в повному обсязі, заборгованості немає										
<b>Продукту</b>										
10	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
11	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
12	середня кількість дівчаток, які отримують освіту в школі естетичного виховання	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
13	середня кількість хлопчиків, які отримують освіту в школі естетичного виховання	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
14	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	26 896,14	2 255,14	30 151,30	26 820,30	2 776,36	29 596,66	-42,80	-238,18	-184,44
15	кількість учнів на одну педагогічну ставку	9,14	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
16	відсоток обов'язку плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	12,10	0,00	12,10	16,10	0,00	16,10	-2,00	0,00	-2,00
Відділення виникли за рахунок зменшення контингенту учнів										
17	питома вага витрат на навчання хлопчиків у загальній сумі витрат	660 271,00	104 185,00	864 842,00	879 209,65	86 929,98	940 139,63	-4 467,35	-17 288,63	-18 702,87
Відділення виникли за рахунок зменшення контингенту учнів										
18	питома вага витрат на навчання дівчаток у загальній сумі витрат	1 333 081,00	187 542,68	1 718 623,68	1 330 407,19	154 844,02	1 483 311,20	-2 613,82	-90 698,60	-37 312,48
Відділення виникли за рахунок зменшення контингенту учнів										

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення показників (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	2 327 864,14	300 414,00	2 628 278,14	2 389 476,83	241 774,09	2 631 450,92	102,22	80,48	95,74
1	Створення належних умов для початкової музичної та хореографічної освіти та виховання дітей та хлопців	2 327 864,14	300 414,00	2 628 278,14	2 389 476,83	241 774,09	2 631 450,92	102,22	80,48	95,74
<b>Зауваг</b>										
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість установ - всього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) - всього	20,27	0,00	20,27	17,45	0,00	17,45	86,09	0,00	86,09
5	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
6	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
7	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	18,27	0,00	18,27	15,45	0,00	15,45	84,56	0,00	84,56
8	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2 327 864,14	0,00	2 327 864,14	2 389 476,83	0,00	2 389 476,83	102,22	0,00	102,22
9	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	300 414,00	300 414,00	0,00	241 774,09	241 774,09	0,00	80,48	80,48
<b>Продукту</b>										
10	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	20,00	0,00	20,00	17,00	0,00	17,00	85,00	0,00	85,00
11	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного	210,00	0,00	210,00	80,00	0,00	80,00	38,10	0,00	38,10

12	середня кількість дітей, які отримують освіту в школі естетичного виховання	0,00	0,00	0,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
13	середня кількість хлопців, які отримують освіту в школі естетичного виховання	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
14	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	11 927,00	0,00	11 927,00	26 850,30	2 710,36	29 560,66	-121,12	0,00	-247,90
15	вільність учнів на одну педагогічну ставку	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
10	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	11,30	0,00	11,30	10,10	0,00	10,10	89,38	0,00	87,38
17	питома вага витрат на навчання хлопців у загальній сумі витрат	0,00	0,00	0,00	879 200,65	86 029,08	966 129,73	0,00	0,00	0,00
18	питома вага витрат на навчання дітей у загальній сумі витрат	0,00	0,00	0,00	1 590 467,18	154 844,02	1 685 311,20	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№	Позначення	Загальний обсяг фінансування проекту (проектів) вартістю	План на поточний період з урахування минулих	Виконано за поточний період	Відхилення	Позитивні результати	Забезпечення фінансування на майбутній період	Сторони
								8 = 3 - 7
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:

Фінансових порушень не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною. Ефективність бюджетної програми підтверджується досягненнями учнів музичної школи, які неодноразово ставали учасниками та переможцями фестивалів, конкурсів. Мистецька освіта в сучасних умовах є складовою естетичного розвитку особистості, разом з формуванням творчості та культури мислення, стимулювання пізнавальної й творчої активності у різних видах життєдіяльності людини.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Спрямованість на духовне та естетичне виховання дітей та молоді

довгострокових наслідків бюджетної програми

Надання початкової музичної та хореографічної освіти

Головний бухгалтер



Анжеліна КОЛЕСНИК