

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2022 рік

<b>1. 1000000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління культури і туризму Кропивницької міської ради</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>42652979</b> (код за СДРПОУ)
<b>2. 1010000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління культури і туризму Кропивницької міської ради</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>42652979</b> (код за СДРПОУ)
<b>3. 1011080</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1080</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0960</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
	<b>Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1152800000</b> (код бюджету)

**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":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	56355.8	2269.5	58625.3	55142.4	1955.5	57097.9	-1213.4	-314.0	-1527.4
Відхилення касових видатків на фінансування та діяльності початкових спеціалізованих мистецьких закладів м.Кропивницького виникло у зв'язку з економічним та раціональним використанням бюджетних коштів.										
	в т. ч.									
1.1	2111 - Заробітна плата	43507.7	1324.0	44831.7	43032.7	1294.0	44326.7	-475.0	-30.0	-505.0
1.2	2120 - Нарухування на оплату праці	9471.7	310.0	9781.7	9370.3	258.7	9629.0	-101.4	-51.3	-152.7
Економія коштів на оплату праці з нарахуваннями пояснюється значним збільшенням лікарняних листів, простоем в умовах воєнного стану та у свою чергу виплат фонду соціального страхування										
1.3	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	10.0	217.2	227.2	10.0	132.7	142.7	0.0	-84.5	-84.5
1.4	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	884.2	218.3	1102.5	687.3	104.7	792.0	-196.9	-113.6	-310.5
1.5	2250 - Видатки на відрідження	0.0	0.6	0.6	0	0.6	0.6	0.0	0.0	0.0
1.6	2271 - Оплата тепlopостачання	1770.3	0.0	1770.3	1641.3	0.0	1641.3	-129.0	0.0	-129.0
1.7	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	33.5	0.0	33.5	19.7	0.0	19.7	-13.8	0.0	-13.8
1.8	2273 - Оплата електроенергії	636.3	0.0	636.3	341.3	0.0	341.3	-295.0	0.0	-295.0
1.9	2274 - Оплата природного газу	24.0	0.0	24.0	24.0	0.0	24.0	0.0	0.0	0.0
1.10	2275 - Оплата інших енергоносіїв	18.1	1.7	19.8	15.8	1.7	17.5	-2.3	0.0	-2.3
Відхилення показників по загальному і спеціальному фонду виникло у зв'язку з економічним та раціональним використанням коштів.										
1.11	2282 - Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0.0	7.2	7.2	0.0	0.4	0.4	0.0	-6.8	-6.8
1.12	2730 - Інші виплати населення	0.0	5.5	5.5	0.0	3.9	3.9		-1.6	
1.13	2800 - Інші поточні видатки	0.0	5.0	5.0	0.0	3.2	2.9	0.0	-1.8	-2.1
1.14	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.15	3132 - Капітальний ремонт інших об'єктів	0.0	180.0	180.0	0.0	155.6	155.6	0.0	-24.4	-24.4

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>1.</b>	<b>Залишок на початок року</b>			x			494.06			x
	в т. ч.									
1.1	власних надходжень			x						x
1.2	інших надходжень			x						x
<b>2.</b>	<b>Надходження</b>			2269.50			2354.54			
	в т. ч.									
2.1	власні надходження			2265.00			2350.04			
2.2	надходження позик									
2.3	повернення кредитів									
2.4	інші надходження			4.5			4.5			
<b>3.</b>	<b>Залишок на кінець року</b>						893.07			
Суми залишку недостатньо для придбання запланованих матеріалів										

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
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Кількість установ	6		6	6		6	0	0	0
	У тому числі:									
	Музичних шкіл	4		4	4		4	0	0	0
	Школи мистецтв	1		1	1		1	0	0	0

Художніх шкіл	1		1	1		1	0	0	0
Середнє число ставок - <b>усього</b>	357	17	374	357	17	374	0	0	0
Кількість класів			666			643	0	0	-23
видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - <b>усього</b>	56355.80	2465.00	58820.80	55142.44	1955.52	57097.96	-1213.36	-509.48	-1722.84
У тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання		2455.00	2455.00		1951.02	1951.02	0.00	-503.98	-503.98
обсяг видатків на придбання музичних інструментів та комп'ютерної техніки		180.0	180.0		0	0	0.0	-180.0	-180.0
Відхилення показників по загальному і спеціальному фонду виникло у зв'язку з економічним та раціональним використанням коштів.									
<b>2 продукту</b>			0.0			0	0.0	0.0	0.0
Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - <b>усього</b>	2067	0	2067.0	1983		1983	-84.0	0.0	-84.0
Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання (100)	437		437.0	400		400	-37.0	0.0	-37.0
Кількість музичних інструментів, комп'ютерної та оргтехніки	0	9	9.0	0	0	0	0.0	-9.0	-9.0
<b>3 Ефективності</b>									
Кількість учнів на одну педагогічну ставку	7		7	7		7	0	0	0
Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у спеціалізованих мистецьких школах	27254.86	1192.55	28447.41	27807.59	986.15	28793.74	552.73	-206.40	346.33
У тому числі за рахунок плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах		1187.71	1187.71		983.88	983.88	0	-203.83	-203.83
середні витрати на придбання музичних інструментів та комп'ютерної техніки	0	20	20	0	0	0	0	-20.0	-20.0
Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у мистецьких школах зменшилась за рахунок економії коштів.									
<b>4 Якості</b>						0	0.0	0.0	0.0
Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у спеціалізованих мистецьких школах у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	95.94	0	95.94	-4.06	0.00	-4.06
Відсоток обсягу плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах		4.19	4.19		3.42	3.42	0.00	-0.77	-0.77
Динаміка оновлення музичних інструментів та комп'ютерної техніки у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду (2021 рік - 56,2 тис. грн / 2022 рік - 0 тис. грн)		320.28	320.28		0	0	0.0	-320.28	-320.28

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

№ 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)	50760.1	1830.1	52590.2	55142.4	1955.5	57097.9	108.6%	106.9%	108.6%
	в т. ч.									
	напряму використання бюджетних коштів:									
	2111 - Заробітна плата	40155.2	674.8	40830.0	43032.7	1294.0	44326.7	107.2%	191.8%	108.6%
	2120 - Нарахування на оплату праці	8733	79.8	8812.8	9370.3	258.7	9629.0	107.3%	324.2%	109.3%
	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	89.9	449.8	539.7	10.0	132.7	142.7	11.1%	29.5%	26.4%
	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	259.8	334.4	594.2	687.3	104.7	792.0	264.5%	31.3%	133.3%
	2250 - Видатки на відрядження		8.1	8.1	0.0	0.6	0.6		7.4%	0.0%
	2271 - Оплата теплопостачання	1374.7	52.8	1427.5	1641.3	0.0	1641.3	119.4%	0.0%	115.0%
	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	27.1	1.6	28.7	19.7	0.0	19.7	72.7%	0.0%	68.6%
	2273 - Оплата електроенергії	102.2	57.9	160.1	341.3	0.0	341.3	334.0%	0.0%	213.2%
	2274 - Оплата природного газу	1.8	11.3	13.1	24.0	0.0	24.0	1333.3%	0.0%	183.2%
	2275 - Оплата інших енергоносіїв	16.4	0	16.4	15.8	1.7	17.5	96.3%		106.7%
	2282 - Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0.0	9.5	9.5	0.0	0.4	0.4		4.2%	4.2%
	2730 - Інші виплати населенню		3.6	3.6	0.0	3.9	3.9		108.3%	108.3%
	2800 - Інші поточні видатки		2.90	2.9	0.0	3.2	2.9		110.3%	98.6%
	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.0	128.6	128.6	0.0	0.0	0.0		0.0%	0.0%
	3132 - Капітальний ремонт інших об'єктів	0.0	15	15.0	0.0	155.6	155.6		1037.3%	100.0%
<b>1. затрат</b>										
	кількість установ	6		6	6		6	100.0%		100.0%
	у тому числі:									
	музичних шкіл	4		4	4		4	100.0%		100.0%
	школи мистецтв	1		1	1		1	100.0%		100.0%
	художніх шкіл	1		1	1		1	100.0%		100.0%
	середнє число ставок - <b>усього</b>	357	17	374	357	17	374	100.0%	100.0%	100.0%
	кількість класів			666			643			96.5%
	видатки на отримання освіти у спеціалізованих мистецьких школах - <b>усього</b>	50760.1	1830.13	52590.23	55142.44	1955.5	57097.96	108.6%	106.9%	108.6%
	у тому числі плата за навчання у спеціалізованих мистецьких школах		1726.14	1726.14	0	1951.0	1951.0		113.0%	113.0%
	обсяг видатків для придбання музичних інструментів, комп'ютерної техніки та оргтехніки		56.2	56.2		0	0		0.0%	0.0%

	обсяг видатків на придбання кондиціонерів для актові зали КЗ "Музична школа №2 ім. Ю.С. Мейтуса міста Кропивницького"		49.8	49.8			0		0.0%	0.0%
	обсяг видатків на придбання мультимедійної дошки для Дитячої школи мистецтв міста Кропивницького		22.6	22.6			0		0.0%	0.0%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	2067		2067	1983		1983	95.9%		95.9%
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання (100)	437		437	400		400	91.5%		91.5%
	кількість музичних інструментів, комп'ютерної та оргтехніки		3	3		0	0			100.0%
	кількість кондиціонерів		3	3		0	0			100.0%
	кількість мультимедійних дошок		1	1		0	0			100.0%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	7		7	7		7	100.0%		100.0%
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у спеціалізованих мистецьких школах	24557.39	885.41	25442.8	27807.59	986.15	28793.74	113.2%	111.4%	113.2%
	у тому числі за рахунок плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах		835.09	835.09		983.88	983.88		117.8%	117.8%
	середні витрати на придбання музичних інструментів та комп'ютерної техніки	0	18.73	18.73	0	0	0.0		0.0%	0.0%
	середні витрати на придбання кондиціонеру		16.6	16.6		0				100.0%
	середні витрати на придбання мультимедійної дошки		22.6	22.6		0				100.0%
<b>4</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	99.23		99.23	95.94		95.94			96.7%
	відсоток обсягу плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах		3.4	3.4		3.42	3.42			100.6%
	Динаміка оновлення музичних інструментів та комп'ютерної техніки у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду (2021 рік - 56,2 тис. грн , 2022 рік - 0 тис. грн)		36.38	36.38		0	0			0.0%

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

Код	Показники	обсяг фінансування проекту (програми),	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	7	8
1.	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджету розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту(програми)1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

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

Фінансових порушень не виявлено.

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реєстрація та оплата зобов'язань управлінням протягом 2022 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми:

Основи естетичної культури закладаються у ранньому дитинстві. Тому виключне значення має естетичне виховання учнів молодшого віку. Саме в цьому віці здійснюються перші свідомі кроки в світ прекрасного, від яких залежить успіх роботи на наступних етапах виховання, а нерідко - естетичні запити і уподобання дорослих людей. Незважаючи на непрості соціально-економічні умови, необхідно все робити для того, щоб мистецька освіта й надалі залишалася духовною потребою людей, відігравала помітну роль у формуванні громадянина України, творчої особистості, здатної жити і творити в умовах глобалізаційних процесів, інтеграції держави у світове співтовариство.

##### ефективності бюджетної програми:

Висока ефективність бюджетної програми підтверджується досягненнями учнів дитячих музичних шкіл, які неодноразово ставали переможцями фестивалів, обласних та всеукраїнських конкурсів.

##### корисності бюджетної програми:

Внесок шкіл естетичного виховання дітей у скарбницю національної та світової культури вагомий і незаперечний. Завдання естетичного виховання є не тільки розширення художнього сприймання списку прочитаних книг, почуттів музичних творів, а й організація людських почуттів, духовного росту особистості, регуляція і корекція поведінки. Естетичне виховання проникає в усі сфери дитячого життя, воно забезпечується всіма ланками виховання і використовує багатство і різноманітність його засобів.

##### довгострокових наслідків бюджетної програми:

Освіта - найпродуктивніша інвестиція, що підвищує якість суспільства. Мистецька освіта в сучасних умовах є складовою естетичного розвитку особистості, разом з формуванням творчості та культури методологічного мислення, стимулюванням пізнавальної й творчої активності у різних видах життєдіяльності людини.

Начальник управління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Анна НАЗАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Галина ДАНОВА