

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	1000000	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ І ТУРИЗМУ КРОПИВНИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1152810000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	7	7	1.00	7	7	1.00
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в спеціалізованих мистецьких школах	28.769	29.134	1.01	33.938	31.974	0.94
	у тому числі за рахунок плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах	0.992	0.978	0.99	1.006	1.361	1.35
	середні витрати на придбання комп'ютерної техніки та оргтехніки у тому числі	30	25.96	0.87	36.19	22.54	0.62
	середні витрати на проведення поточного ремонту приміщення Художньої школи імені О.О.Ос്മьоркіна міста Кропивницького проспект Винниченка, буд. №1	0	0	0.00	138.23	138.23	1.00
	середні витрати на поточний ремонт внутрішньої електромережі Дитячої школи мистецтв м.Кропивницького с.Нове вул. Металургів	0	0	0.00	343.866	343.87	1.00
	середні витрати на поточний ремонт укриття в І корпусі Музичні школи №3 міста Кропивницького з адресою вул.Академіка Корольова,4	0	0	0.00	202	202	1.00
	середні витрати на придбання теплового лічильника для Музичної школи №1 міста Кропивницького ім. Г.Г. Нейгауза за адресою вул. Чміленка,65	0	0	0.00	27.62	27.62	1.00
- показники якості							
	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у спеціалізованих мистецьких школах у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду(у 2023р - 1984 осіб, 2024 р-2040 осіб.)	103.43	100.05	0.97	102.47	102.82	1.00
	відсоток обсягу плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	3.45	3.36	0.97	2.96	4.26	1.44
	рівень оновлення музичних інструментів та комп'ютерної техніки у плановому періоді (2023 р - 25,96 тис.грн, 2024р-22,54 тис.грн)	100	100	1.00	278.81	86.81	0.31
	відсоток виконаних робіт з капітального ремонту до запланованого	0	0	0.00	100	0	0.00
	відсоток виконаних робіт з поточного ремонту загального та спеціального фонду до запланованого	0	0	0.00	200	100	0.50

$$\left(\frac{\Pi_{i\text{ план}}}{\Pi_{i\text{ факт}}}\right)$$

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi)і \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi)і \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$I(еф\phi.)\text{звіт} = ((7/7)+(31,974/33,938)+(1,361/1,006)+(36,19/22,54)+(138,23/138,23)+(343,87/343,866)+(202/202)+(27,62/27,62)) / 8 * 100 = 111,26$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як)і \text{ факт}}}{\Pi_{(як)і \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$I(як.)\text{звіт} = ((102,82/102,47)+(4,26/2,96)+(86,81/278,81)+(200/100)) / 5 * 100 = 95,08$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(еф\phi,баз)} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phiбаз)і \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phiбаз)і \text{ план}}} \div Z_{(еф\phiбаз)} * 100$$

$I(еф\phi.)\text{баз} = ((7/7)+(29,134/28,769)+(0,978/0,992)+(30/25,96)) / 4 * 100 = 103,85$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) \text{ звіт}}}{I_{(еф) \text{ баз}}}$$

$I\text{I} = 111,26 / 103,85 = 1,07$

Оскільки ІІ = 1,07, що відповідає критерію оцінки ІІ >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$I_1 = 25$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$\Sigma = 111,26 + 95,08 + 25 = 231.34$ - Висока ефективність

Касові видатки на 2024 рік по спеціальним мистецьким школам за загальним фондом склали 62300,51 тис.грн, що складає 94,05 % від запланованих на рік. Відхилення запланованих показників на звітний період по загальному фонду на звітний рік виникли за рахунок економії коштів по КЕКВ 2270 "Оплата коммунальных услуг та энергоносій", КЕКВ 2100 "Оплата праці і нарахування на заробітну плату" та 2240 "Оплата услуг (крім коммунальных)", що пояснюється економічним та раціональним використанням бюджетних коштів. В школах естетичного виховання навчається 2040 учнів (станом на 31.12.2024 року), що вказує на збільшення контингенту учнів в порівнянні з попереднім періодом на 56 особи, що пояснюється з бажанням навчатися в мистецьких школах. Кредиторська заборгованість за загальним фондам станом на 01 січня 2025 року відсутня.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	1000000	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ І ТУРИЗМУ КРОПИВНИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1152810000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	231.33	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник управління

(підпис)

Анна ПРУССОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)