

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	42652979 <small>(код за СДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	42652979 <small>(код за СДРПОУ)</small>
3.	1011080 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1080 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0960 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			11528000000 <small>(код бюджету)</small>

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
1	Видатки (надані кредити)	56957.3	2048.8	59006.1	55830.1	1971.8	57801.8	-1127.2	-77.0	-1204.3
Відхилення касових видатків на фінансування та діяльності початкових спеціалізованих мистецьких закладів м.Кропивницького виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням бюджетних коштів.										
	в т. ч.									
1.1	2111 - Заробітна плата	44517.9	1310.0	45827.9	44214.1	866.4	45080.5	-303.8	-443.6	-747.4
1.2	2120 - Нарахування на оплату праці	9795.5	290.0	10085.5	9572.6	149.5	9722.1	-222.9	-140.5	-363.4
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	168.0	178.0	9.8	499.8	509.6	-0.2	331.8	331.6
1.4	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	350.2	180.0	530.2	346.84	291.8	638.7	-3.4	111.8	108.5
1.5	2250 - Видатки на відрідження	0.0	15.0	15.0	0	35.1	35.1	0.0	20.1	20.1
1.6	2271 - Оплата теплопостачання	1420.7	0.0	1420.7	919.1	0.0	919.1	-501.6	0.0	-501.6
1.7	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	33.1	0.0	33.1	31.5	0.0	31.5	-1.6	0.0	-1.6
1.8	2273 - Оплата електроенергії	782.1	0.0	782.1	705.3	0.6	705.9	-76.8	0.6	-76.2
1.9	2274 - Оплата природного газу	22.0	0.0	22.0	9.0	0.05	9.0	-13.0	0.1	-13.0
1.10	2275 - Оплата інших енергоносіїв	25.8	0.0	25.8	21.8	0.0	21.8	-4.0	0.0	-4.0
Відхилення показників по загальному і спеціальному фонду виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням коштів.										
1.11	2282 - Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0.0	6.8	6.8	0.0	10.2	10.2	0.0	3.4	3.4
1.12	2730 - Інші виплати населенню	0.0	5.0	5.0	0.0	4.0	4.0		-1.0	
1.13	2800 - Інші поточні видатки	0.0	4.0	4.0	0.0	5.3	5.3	0.0	1.3	1.3
1.14	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.0	70.0	70.0	0.0	26.0	26.0	0.0	-44.0	-44.0
1.15	3132 - Капітальний ремонт інших об'єктів	0.0	0.0	0.0	0.0	83.1	83.1	0.0	83.1	83.1

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	893.07	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
2.	Надходження	2675.80	2568.45	
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	2675.80	2568.45	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	31.8	31.8	
3.	Залишок на кінець року		1521.54	
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
1.	затрат									
	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 - усього	360	14	374	364	10	374	4	-4	0	
середнє число окладів (ставок) керівних працівників	13.5		13.5	13.5		13.5	0			
середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	291	14	305	295	10	305	4			
середнє число штатних одиниць спеціалістів	3		3	3		3	0			
середнє число окладів (ставок) робітників	12.75		12.75	12.75		12.75	0			
середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	39.75		39.75	39.75		39.75	0			
кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	33		33	33		33	0			
Кількість груп	670		670	670		670	0	0	0	
видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - усього	56957.30	2048.80	59006.1	55830.10	1971.77	57801.87	-1127.20	-77.03	-1204.23	
У тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання		2035.00	2035		1939.98	1939.98	0.00	-95.02	-95.02	
обсяг видатків на придбання музичних інструментів та комп'ютерної техніки та оргтехніки		60.0	60		25.96	25.96	0.0	-34.0	-34.0	
капітальний ремонт системи водопостачання I корпусу "Музична школа №3 міста Кропивницького по вул. академіка Корольова, 2		83.1	83.09		83.09	83.09	0.0	0.0	0.0	
Відхилення показників по загальному і спеціальному фонду виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням коштів у зв'язку з продовженням воєнним станом в Україні										
2 продукту			0.0			0	0.0	0.0	0.0	
Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	2051	0	2051	1984		1984	-67.0	0.0	-67.0	
Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	560		560	606		606	46.0	0.0	46.0	
учні, які мають право на пільги 100%	293		293	331		331				
учні, які мають право на пільги 50%	267		267	275		275				
Кількість музичних інструментів, комп'ютерної та оргтехніки	0	2	2	0	1	1	0.0	-1.0	-1.0	
3 Ефективності										
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	27770.5	998.93	28769.43	28140.16	993.84	29134	369.66	-5.09	364.57	
У тому числі за рахунок плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах		992.2	992.2		977.81	977.81	0	-14.39	-14.39	
середні витрати на придбання музичних інструментів та комп'ютерної техніки	0	30	30	0	25.96	25.96	0	-4.0	-4.0	
Видатки на одного учня який отримує освіту у спеціалізованих мистецьких школах м.Кропивницького по загальному фонду за рахунок зменшення кількості учнів від запланованого.										
4 Якості						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	103.43	0	103.43	100.05	0	100.05	-3.38	0.00	-3.38	
Відсоток обсягу плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах		3.45	3.45		3.36	3.36	0.00	-0.09	-0.09	
Динаміка оновлення музичних інструментів та комп'ютерної техніки у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду (2022 рік - 0,00 тис. грн , 2023 рік - 25,96 тис. грн)		100	100		100	100	0.0	0.00	0.00	

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)	55142.4	1795.4	56937.8	55830.1	1971.8	57801.8	101.2%	109.8%	101.5%
	в т. ч.									
	напряму використання бюджетних коштів:									
	2111 - Заробітна плата	43032.7	1294.1	44326.7	44214.1	866.4	45080.5	102.7%	67.0%	101.7%
	2120 - Нарахування на оплату праці	9370.35	258.7	9629.05	9572.6	149.5	9722.1	102.2%	57.8%	101.0%
	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	10.0	132.65	142.65	9.8	499.8	509.6	98.3%	376.8%	357.3%
	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	687.26	104.6	791.86	346.8	291.8	638.7	50.5%	279.0%	80.7%
	2250 - Видатки на відрядження		0.6	0.6		35.1	35.1		5850.0%	0.0%
	2271 - Оплата теплопостачання	1641.3	0	1641.3	919.1	0.0	919.1	56.0%	0.0%	56.0%
	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	19.73	0	19.73	31.5	0.0	31.5	159.7%	0.0%	159.7%
	2273 - Оплата електроенергії	341.3	0	341.29	705.3	0.6	705.9	206.7%	0.0%	206.8%
	2274 - Оплата природного газу	24.0	0	24	9.0	0.1	9.0	37.5%	0.0%	37.7%
	2275 - Оплата інших енергоносіїв	15.8	1.72	17.49	21.8	0.0	21.8	138.2%		124.6%
	2282 - Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0.0	0.38	0.4	0.0	10.2	10.2		2684%	2684.2%
	2730 - Інші виплати населенню		3.9	3.9	0.0	4.0	4.0		103.1%	103.1%
	2800 - Інші поточні видатки		3.20	3.2	0.0	5.3	5.3		165.6%	165.6%
	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.0	0	0.0	0.0	26.0	26.0		0.0%	0.0%

	3132 - Капітальний ремонт інших об'єктів	0.0	155.62	155.6	0.0	83.1	83.1		53.4%	100.0%
1.	затрат									
	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 - усього	357	17	374	364	10	374	102.0%	58.8%	100.0%
	кількість класів			643	670		670			104.2%
	видатки на отримання освіти у спеціалізованих мистецьких школах - усього	55142.44	1955.5	57097.96	55830.1	1971.8	57801.87	101.2%	100.8%	101.2%
	у тому числі плата за навчання у спеціалізованих мистецьких школах	0	1951.0	1951.0	0	1940.0	1940.0		99.4%	99.4%
	обсяг видатків для придбання музичних інструментів, комп'ютерної техніки та оргтехніки		0	0		25.96	25.96		100.0%	0.0%
2.	продукту									
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	1983		1983	1984		1984	100.1%		100.1%
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання (100)	400		400	606		606	151.5%		151.5%
	кількість музичних інструментів, комп'ютерної та оргтехніки		0	0		1	0		100.0%	100.0%
3.	Ефективності									
	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	27807.59	986.15	28793.74	28140.16	993.84	29134.00	101.2%	100.8%	101.2%
	у тому числі за рахунок плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах		983.88	983.88		977.81	977.81		99.4%	99.4%
	середні витрати на придбання музичних інструментів та комп'ютерної техніки	0	0	0.0	0	25.96	25.96		0.0%	0.0%
4	Якості									
	Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	95.94		95.94	100.05		100.05			104.3%
	відсоток обсягу плати за навчання у спеціалізованих мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах		3.42	3.42		3.36	3.36			98.2%
	Динаміка оновлення музичних інструментів та комп'ютерної техніки у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду (2022 рік - 0 тис. грн , 2023 рік - 25,96 тис. грн)		0	0		100	100		100.0%	100.0%

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.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Рестрація та оплата зобов'язань управлінням протягом 2023 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, відіграла 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, почуття 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 РИБЧАК

