

Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 1 січня 2019 року

1. 1000000 Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011100 960 Школи естетичного виховання дітей
(КПКВК МБ) (КТКВК) (найменування бюджетної програми)

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
	Підпрограма 1			
	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	125,5	0	
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 1</i>	125,5	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Головний бухгалтер



В.С. Глазунова

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 1000000 Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011100 0960 Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

(КТПКВК 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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ 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)	10787,245	1140,004	11927,249	10555,675	1132,233	11687,908	-231,570	-7,771	-239,341
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів: за рахунок вакансій- 0,5 шт.одиниці, по енергоносіям в зв'язку зі зміною тарифів та залишку коштів по енергоносіям.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	10787,245	754,103	11927,249	10555,675	746,545	11687,908	-231,57	-7,558	-239,128
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника : Пояснення щодо причин відхилення між касовими видатками (наданими кредитами) та затвердженими у паспорті бюджетної програми: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів, вакансії та економії енергоносіїв.										
1.2	Проведення капітального ремонту		385,901	385,901		385,688	385,688		-0,213	-0,213
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника : вартість робіт на проведення капітального ремонту об'єктів згідно акту виконаних робіт були проведені на меншу вартість ніж планувалися.										
1.3										
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

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

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	75,553	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	75,553	x
1.2	інших надходжень	x		x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	654,010	711,951	57,941
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	654,010	711,951	57,941
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Надходження коштів від плати за навчання було більше ніж планувалось, в зв'язку з оплатою батьків за навчання в 2018 році на 2019 навчальний рік в школах естетичного виховання				
3.	Залишок на кінець року	x	57,665	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	57,665	
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. Залишок коштів для оплати заробітної плати в січні 2019р.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Напрямок використання бюджетних коштів I										
1.	затрат									
	кількість установ	2		2	2		2	0		0
	музичних шкіл	1		1	1		1	0		0
	середнє число окладів (ставок) - усього	125,53		125,53	124,03		124,03	-1,5		-1,5
	середнє число окладів (ставок) керівних	7		7	7		7			
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	90,53		90,53	89,53		89,53	-1		-1
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	6		6	6		6	0		0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	22		22	21,5		21,5	-0,5		-0,5
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	13		13	13		13	0		0
	кількість класів	81		81	81		81	0		0
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	10787,245	1140,004	11927,249	10555,675	1132,233	11687,908	-231,570	-7,771	-239,341
	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання		729,560	729,560		737,678	737,678		8,118	8,118

Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів: за рахунок вакансій- 1,5 шт.одиниці, по енергоносіям в зв'язку зі зміною тарифів та залишку коштів по енергоносіям.										
2.	продукту									
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	681	681	681	681	0	0			
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	138	138	138	138	0	0			
	кількість об'єктів, що планується відремонтувати		3	3		3	3		0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками не має

3.	ефективності									
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8	8	8	8	0	0			
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання		17,514		17,163		-0,351			
	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		1,071		1,083		0,012			
	середня вартість ремонту одного об'єкта		128,634	128,634	128,563	128,563	-0,071		-0,071	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Середні витрати на навчання одного учня зменшилися в зв'язку з економією загальних витрат. Середня вартість ремонту менша в зв'язку з актами виконаних робіт ремонтні роботи були проведені на меншу вартість ніж планувалися.

4.	якості									
	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	x	0	x	0	0	0			0
	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	x	6,12	x	6,31		0,19			
	динаміка кількості об'єктів ремонту порівняно з попереднім роком		150		150,0		0,0			

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах збільшився за рахунок збільшення надходжень коштів за рахунок батьківської плати. Кількості об'єктів ремонту порівняно з попереднім роком збільшилась на 150%.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Напрямок використання бюджетних коштів

...										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
-----------	----------------	-------------	------------------------------------

№ з/п	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Видатки (надані кредити)	9151,728	1309,534	10461,262	10555,675	1132,233	11687,908	15,3	-13,5	11,7
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : Збільшення видатків по заробітній платі та сплати комунальних полуг, в зв'язку з збільшенням тарифів. По спеціальному фонду відхилення -13,5% в зв'язку з зменшенням видатків, в порівнянні з попереднім періодом на капітальний ремонт.									
в т. ч.									
Напрямок використання бюджетних коштів									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а									
1.	затрат								
	кількість установ	2	2	2	2	2			
	музичних шкіл	1	1	1	1	1			
	середнє число окладів (ставок) - усього	125,03	125,03	124,53		124,53	-0,4		-0,4
	середнє число окладів (ставок) керівних	7	7	7		7	0,0		0,0
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	90,53	90,53	89,53		89,53	-1,1		-1,1
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	5,5	5,5	6		6	9,1		9,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : вакансія 1 ставка спеціаліста									
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	22	22	22		22	0		0
	кількість відділів (фортепіано, народні інструменти, тощо)	10			10	10	0		0
	кількість класів	81	81	81		81	0		0
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	9151,728	1309,534	10461,262	10555,675	1132,233	11687,908	15,3	-13,5
	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання		649,486	649,486		737,678	737,678		13,6
Збільшення видатків по заробітній платі та сплати комунальних полуг, в зв'язку з збільшенням тарифів. По спеціальному фонду відхилення -13,5% в зв'язку з зменшенням видатків, в порівнянні з попереднім періодом на капітальний ремонт.									
2.	продукту								
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	681	681	681		681	0		0
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	169	169	138		138	-18,34		-18,34
	кількість об'єктів, що планується відремонтувати	2	2	3		3	50		50
Збільшення видатків по заробітній платі та сплати комунальних полуг, в зв'язку з збільшенням тарифів. По спеціальному фонду відхилення -13,5% в зв'язку з зменшенням видатків, в порівнянні з попереднім періодом на капітальний ремонт.									
3.	ефективності								
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	7	7	8		8	14,29		14,29

	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	10461,26	10461,26	17162,86	17162,86	64,06	64,06
	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах	898,734	898,734	1083,23	1083,23	20,53	20,53
	середня вартість ремонту одного об'єкта	324,7	324,7	128,563	128,563	-60,41	-60,41
	Середні витрати на навчання одного учня збільшились в зв'язку з збільшенням загальних витрат. Середня вартість ремонту менша в порівнянні з попереднім роком в зв'язку з зменшенням кількості об'єктів та меншою запланованою суммою на капітальні ремонти об'єктів.						
4.	якості						
	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду		0		0		0
	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах		5,9		6,31		6,95
	динаміка кількості об'єктів ремонту порівняно з попереднім роком		100		150		50
	Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах збільшився за рахунок збільшення надходжень коштів за рахунок батьківської плати. Кількості об'єктів ремонту порівняно з попереднім роком збільшилась на 150%.						
	Напрямок використання бюджетних коштів						
	...						

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	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 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
	<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>						
2.	Видатки бюджету розвитку всього	x				x	x
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>						
3.	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>						

	Напрямування коштів (об'єкт) 1					
	Напрямування коштів (об'єкт) 2					
	...					
	Інвестиційний проект (програма) 2					
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>						
	Напрямування коштів (об'єкт) 1					
	Напрямування коштів (об'єкт) 2					
	...					
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних	x			x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
за відповідний період не було виявлено ніяких фінансових порушень за бюджетною програмою

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторської та кредиторської заборгованості у відповідний період не було.

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми :

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми визначається високий рівень досягнення мети та виконання завдань програми при використанні відповідного обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм: бюджетна програма є корисною.

довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгострокові наслідки.

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

В.С. Глазунова