

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 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 напрямками 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)	11862,254	812,353	12674,607	11558,947	861,647	12420,594	-303,307	49,294	-254,013
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів, вакансії та економії енергоносіїв. Відхилення по спеціальному фонду за рахунок бітьківської плати за навчання у школах естетичного виховання.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	11862,254	786,335	12674,607	11558,947	835,629	12420,594	-303,307	49,294	-254,013
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів, вакансії та економії енергоносіїв. Відхилення по спеціальному фонду за рахунок бітьківської плати за навчання у школах естетичного виховання.										
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		26,018	26,018		26,018	26,018		0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника :розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками не має										
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	57664	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	57664	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	756,344	777,964	21,62
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	756,344	777,964	21,62
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 нав в 2019 році на 2020 навчальний рік в школах естетичного виховання				
3.	Залишок на кінець року	x	94,806	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	94,806	
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 2020р.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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	118,38	7,15	125,53	113,63	7,15	120,78	-4,75		-4,75
	середнє число окладів (ставок)	7		7	7		7			
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	83,38	7,15	90,53	79,13	7,15	86,28	-4,25		-4,25
	спеціалістів	6		6	6		6	0		0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного	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	11862,254	689,672	12674,607	11558,947	712,949	12420,594	-303,307	23,277	-254,013
	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання		122,680	122,680		122,680	122,680		0,000	0,000
	Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів: за рахунок вакансії- 4,75 шт.одиниці, по енергоносіям в зв'язку зі зміною тарифів та залишку коштів по енергоносіям за рахунок запланованого коефіцієнту на збільшення вартості по енергоносіям. Надходження коштів від плати за навчання більше ніж планувалось, в зв'язку з оплатою батьків за навчання в школах естетичного виховання наперед і частково збільшені планові асигнування за рахунок залишку на початок року.									
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		58	58		58	58		0	0
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	138		138	138		138	0		0
	кількість одиниць придбаних предметів		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	17418,88	1012,73	18431,610	16973,490	1085,12	18058,610	-445,39	72,39	-373,00
	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного		2115,17	2115,170		2115,170	2115,170		0,00	0,00
	середні витрати на придбання одного предмету		8,673	8,673		8,673	8,673		0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Середні витрати на навчання одного учня зменшилися в зв'язку з економією загальних витрат.										
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

відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	x		5,81	x		6,39			0,58
динаміка обсягу придбання обладнання в порівнянні з попереднім роком	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими 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 одиниць придбаних предметів не відрізняється від планової кількості і виконано на 100%

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

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":

№ 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)	10555,675	1132,233	11687,908	11558,947	861,647	12420,594	9,5	-23,9	6,3
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : Збільшення видатків по заробітній платі та сплати комунальних послуг, в зв'язку із збільшенням тарифів. По спеціальному фонду відхилення -23,9% в зв'язку з зменшенням видатків, в порівнянні з попереднім періодом по спеціальному фонду (бюджету розвитку).									
	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних									
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із									
I.	затрат									
	кількість установ	2		2	2		2			
	музичних шкіл	1		1	1		1			
	середнє число окладів (ставок) - усього	118,53	6	118,53	107,63	7,15	114,78	-9,2	19,2	10,0
	середнє число окладів (ставок)	7		7	7		7	0,0		0,0
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	89,53	6	95,53	79,13	7,15	86,28	-11,6	19,2	7,6
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : вакансія 1 ставка спеціаліста									
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного	22		22	21,5		21,5	-2,27		-2,27
	кількість відділів (фортепіано, народні інструменти, тощо)	13			13		13	0		0
	кількість класів	81		81	81		81	0		0

	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	11862,254	689,672	12551,926	11558,947	712,949	12271,896	-2,6	3,4	-2,2
	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання		122,68	122,68		122,68	122,68		0,0	0,0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів: за рахунок вакансії- 4,75 шт.одиниці, по енергоносіям в зв'язку зі зміною тарифів та залишку коштів по енергоносіям за рахунок запланованого коефіцієнту на збільшення вартості по енергоносіям. Надходження коштів від плати за навчання більше ніж планувалось, в зв'язку з оплатою батьків за навчання в школах естетичного виховання наперед і частково збільшені планові асигнування за рахунок залишку на початок року.									
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		0,0
	кількість одиниць придбаних предметів		3	3		3	3		0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками не має.									
3.	ефективності									
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8		8	9		9	12,50		12,50
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	17418,88	1012,73	18431,61	16973,49	1085,12	18058,61	-2,56	7,15	4,59
	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах		2115,17	2115,17		2115,17	2115,17		0	0
	середні витрати на придбання одного предмету		8,673	8,673		8,673	8,673		0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні витрати на навчання одного учня зменшилися в зв'язку з економією загальних витрат.									
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			5,81			6,39			9,98
	динаміка обсягу придбання обладнання в порівнянні з попереднім роком			x			x			x
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими 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 одиниць придбаних предметів не відрізняється від планової кількості і виконано на 100%										
	Напрямок використання бюджетних									
	...									

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	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</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						

4.	Капітальні видатки з утримання	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; бюджетна програма є корисною.

довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгострокові наслідки.

Керівник бухгалтерської служби


В.С. Глазунова
(підпис)