АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

1000000		Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
1010000		Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
1011080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок бюджету Пирятинської міської територіальної громади														
	Ефективності													
1	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школі мистецтв за рахунок загального фонду	грн.	15 175,00	0,00	14 495,68	0,00	**0,96**	**0,00**	18 645,75	0,00	18 109,83	0,00	**0,97**	**0,00**
2	середні витрати на утримання одного працівника за рахунок загального фонду	грн.	155 267,05	0,00	143 869,15	0,00	**0,93**	**0,00**	128 877,35	0,00	128 877,35	0,00	**1,00**	**0,00**
3	середні витрати на придбання генератора	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	49 500,00	0,00	49 500,00	**0,00**	**1,00**
	Якості													
4	динаміка збільшення затвердженого обсягу видатків на утримання Пирятинської школи мистецтв в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	78,37	0,00	81,10	0,00	**1,03**	**0,00**
5	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	102,70	0,00	98,32	**0,00**	**0,96**
6	динаміка збільшення кількості учні в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	76,00	0,00	76,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,97+1,00+1,00) / 3 * 100 = 99,04	**99,04**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,03+0,96+1,00) / 3 * 100 = 99,74	**99,74**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(0,96+0,93) / 2 * 100 = 94,09 = 99,04 / 94,09 = 1,0526 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**99,04**	+	**99,74**	+	**25,00**	=	**223,78**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Сергій ВАЛОВАЖЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

1. **1000000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1011080** 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
(КПКВК ДБ(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:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього

1.	**Видатки(надані кредити)**	**4 251 232,00**	**407 100,00**	**4 658 332,00**	**4 129 041,00**	**618 012,00**	**4 747 053,00**	**-122 191,00**	**210 912,00**	**88 721,00**
1	*Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок бюджету Пирятинської міської територіальної громади*	4 251 232,00	99 000,00	4 350 232,00	4 129 041,00	99 000,00	4 228 041,00	-122 191,00	0,00	**-122 191,00**
Відхилення обсягів касових видатків пояснюється економією коштів по енергоносіям (теплопостачання) внаслідок сприятливих кліматичних умов.										
2	*Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок батьківської плати*	0,00	308 100,00	308 100,00	0,00	519 012,00	519 012,00	0,00	210 912,00	**210 912,00**
Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, виникло в зв'язку з використанням залишків коштів попередніх років, які використали для виплати заробітної плати та нарахувань на заробітну плату										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	386 890,08	386 890,08
1.1	власних надходжень	0,00	386 890,08	386 890,08
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	407 100,00	360 099,93	-47 000,07
Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, виникло за рахунок збільшення пільгових категорій населення.				
2.1	власні надходження	308 100,00	261 099,93	-47 000,07
Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, виникло за рахунок збільшення пільгових категорій населення.				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	99 000,00	99 000,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	129 978,00	129 978,00
3.1	власних надходжень	0,00	128 978,00	128 978,00

3.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок бюджету Пирятинської міської територіальної громади										
	Затрат									
1	обсяг видатків на утримання установи за рахунок загального фонду	4 251 232,00	0,00	4 251 232,00	4 129 041,00	0,00	4 129 041,00	-122 191,00	0,00	-122 191,00
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям (теплопостачання) внаслідок сприятливих кліматичних умов.										
2	в тому числі обсяг видатків на оплату праці	3 778 684,00	0,00	3 778 684,00	3 778 684,00	0,00	3 778 684,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг коштів, які надійдуть від батьківської плати	0,00	308 100,00	308 100,00	0,00	261 099,93	261 099,93	0,00	-47 000,07	-47 000,07
Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, виникло за рахунок збільшення пільгових категорій населення.										
4	кількість установ-усього у тому числі: шкіл мистецтв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість штатних одиниць	29,32	0,00	29,32	29,32	0,00	29,32	0,00	0,00	0,00
6	в тому числі чоловіків	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
7	в тому числі жінок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
8	обсяг коштів на придбання генераторів	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	середня кількість учнів звільнених від плати за навчання	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
10	середня кількість учнів, які отримують освіту у школі мистецтв-всього	228,00	0,00	228,00	228,00	0,00	228,00	0,00	0,00	0,00
11	з них хлопчиків	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
12	з них дівчаток	183,00	0,00	183,00	183,00	0,00	183,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість генераторів	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
14	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школі мистецтв за рахунок загального фонду	18 645,75	0,00	18 645,75	18 109,83	0,00	18 109,83	-535,92	0,00	-535,92

Зменшення витрат на навчання одного учня від затвердженого плану, пояснюється економією коштів з енергоносіїв (теплопостачання) внаслідок теплих погодних умов.										
15	середні витрати на утримання одного працівника за рахунок загального фонду	128 877,35	0,00	128 877,35	128 877,35	0,00	128 877,35	0,00	0,00	0,00
16	середні витрати на придбання генератора	0,00	49 500,00	49 500,00	0,00	49 500,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
17	динаміка збільшення затвердженого обсягу видатків на утримання Пирятинської школи мистецтв в порівнянні з минулим роком	78,37	0,00	78,37	81,10	0,00	81,10	2,73	0,00	2,73
Відхилення не є суттєвими										
18	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	0,00	102,70	102,70	0,00	98,32	98,32	0,00	-4,38	-4,38
Відхилення не є суттєвим										
19	динаміка збільшення кількості учні в порівнянні з минулим роком	76,00	0,00	76,00	76,00	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**4 218 243,53**	**283 527,00**	**4 501 770,53**	**4 129 041,00**	**618 012,00**	**4 747 053,00**	**97,89**	**217,97**	**105,45**
1	*Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок бюджету Пирятинської міської територіальної громади*	4 218 243,53	283 527,00	4 501 770,53	4 129 041,00	99 000,00	4 228 041,00	97,89	34,92	**93,92**
	Затрат									

1	обсяг видатків на утримання установи за рахунок загального фонду	4 218 243,53	283 527,00	4 501 770,53	4 129 041,00	0,00	4 129 041,00	97,89	0,00	91,72
2	в тому числі обсяг видатків на оплату праці	4 058 158,00	0,00	4 058 158,00	3 778 684,00	0,00	3 778 684,00	93,11	0,00	93,11
3	обсяг коштів, які надійдуть від батьківської плати	0,00	270 896,00	270 896,00	0,00	261 099,93	261 099,93	0,00	96,38	96,38
4	кількість установ-усього у тому числі: шкіл мистецтв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
5	кількість штатних одиниць	37,93	0,00	37,93	29,32	0,00	29,32	77,30	0,00	77,30
6	в тому числі чоловіків	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	100,00	0,00	100,00
7	в тому числі жінок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	100,00	0,00	100,00
8	обсяг коштів на придбання генераторів	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	середня кількість учнів звільнених від плати за навчання	63,00	0,00	63,00	60,00	0,00	60,00	95,24	0,00	95,24
10	середня кількість учнів, які отримують освіту у школі мистецтв-всього	291,00	0,00	291,00	228,00	0,00	228,00	78,35	0,00	78,35
11	з них хлопчиків	72,00	0,00	72,00	45,00	0,00	45,00	62,50	0,00	62,50
12	з них дівчаток	219,00	0,00	219,00	183,00	0,00	183,00	83,56	0,00	83,56
13	кількість генераторів	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
14	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школі мистецтв за рахунок загального фонду	14 495,68	0,00	14 495,68	18 109,83	0,00	18 109,83	124,93	0,00	124,93
15	середні витрати на утримання одного працівника за рахунок загального фонду	143 869,15	0,00	143 869,15	128 877,35	0,00	128 877,35	89,58	0,00	89,58
16	середні витрати на придбання генератора	0,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									

17	динаміка збільшення затвердженого обсягу видатків на утримання Пирятинської школи мистецтв в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	81,10	0,00	81,10	0,00	0,00	0,00
18	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	0,00	98,32	98,32	0,00	0,00	0,00
19	динаміка збільшення кількості учні в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	76,00	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00
2	*Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, образотворчого мистецтва Пирятинською школою мистецтв за рахунок батьківської плати*	0,00	0,00	0,00	0,00	519 012,00	519 012,00	0,00	0,00	**0,00**

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

бюджетна програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

бюджетна програма спрямована на духовне та естетичне виховання дітей та молоді

довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна програма має довгострокові терміни реалізації

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)