

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b> (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ культури виконавчого комітету Обухівської міської ради Київської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>1010000</b> (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ культури виконавчого комітету Обухівської міської ради Київської області (найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1011080</b> (КПКВК ДБ(МБ))	<b>0960</b> <b>Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</b> (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:

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
<b>1.</b>	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>10 438 400,00</b>	<b>1 072 500,00</b>	<b>11 510 900,00</b>	<b>9 955 695,11</b>	<b>1 077 674,44</b>	<b>11 033 369,55</b>	<b>-482 704,89</b>	<b>5 174,44</b>	<b>-477 530,45</b>
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти Дитячими школами мистецтв</i>	10 438 400,00	872 500,00	11 310 900,00	9 955 695,11	882 280,44	10 837 975,55	-482 704,89	9 780,44	-472 924,45
Відхилення обсягів касових видатків за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду за рахунок того, що не відбулося підняття ЄТС, та за рахунок зменшення комунальних послуг по тепlopостачанню, газопостачанню, водопостачанню, електропостачанню та вивезенню та утилізації побутових відходів. По спеціальному фонду за рахунок надходження натуральної форми.										
2	<i>Придбання предметів довгострокового користування</i>	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	195 394,00	195 394,00	0,00	-4 606,00	-4 606,00
Відхилення обсягів касових видатків за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми за рахунок проведення закупівлі на придбання предметів довгострокового користування.										

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	18 536,62	18 536,62
1.1	власних надходжень		0,00	18 536,62	18 536,62
1.2	інших надходжень		0,00	0,00	0,00
2.	Надходження		839 722,00	832 400,00	-7 322,00
За рахунок батьківської плати (збільшення кількості дітей пільгових категорій)					
2.1	власні надходження		839 722,00	832 400,00	-7 322,00
За рахунок батьківської плати (збільшення кількості дітей пільгових категорій)					
2.2	надходження позик		0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів		0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження		0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року		0,00	25 858,62	25 858,62
Надходження батьківської плати та оренди інструментів.					
3.1	власних надходжень		0,00	25 858,62	25 858,62
Надходження батьківської плати та оренди інструментів.					
3.2	інших надходжень		0,00	0,00	0,00

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
Забезпечити надання спеціальної освіти Дитячими школами мистецтв										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00

3	кількість установ - усього	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	49,50	9,00	58,50	49,50	9,00	58,50	0,00	0,00	0,00
5	середнє число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу по загальному фонду та за рахунок плати за навчання	41,75	9,00	50,75	41,75	9,00	50,75	0,00	0,00	0,00
6	в т.ч. середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00
8	витрати загального фонду на отримання освіти у школах естетичного виховання	10 438 400,00	0,00	10 438 400,00	9 955 695,11	0,00	9 955 695,11	-482 704,89	0,00	-482 704,89
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок того, що не відбулося підняття ЄТС та зменшення витрат на комунальні послуги.										
9	витрати спеціального фонду на отримання освіти у школах естетичного виховання	0,00	872 500,00	872 500,00	0,00	882 280,44	882 280,44	0,00	9 780,44	9 780,44
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок надходження натуральної форми.										
10	у т.ч. батьківська плата	0,00	865 300,00	865 300,00	0,00	833 622,00	833 622,00	0,00	-31 678,00	-31 678,00
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення кількості дітей пільгових категорій										
11	витрати на придбання предметів довгострокового користування	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	195 394,00	195 394,00	0,00	-4 606,00	-4 606,00
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок проведення процедури закупівлі.										
12	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	4,25	0,00	4,25	4,25	0,00	4,25	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
13	Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання	327,00	0,00	327,00	336,00	0,00	336,00	9,00	0,00	9,00
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення кількості дітей.										
14	Середня кількість учнів звільнених від плати за навчання	76,00	0,00	76,00	94,00	0,00	94,00	18,00	0,00	18,00
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення кількості дітей та отримання пільг.										
15	Кількість одиниць придбаного предметів довгострокового користування	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
16	хлопчиків	97,00	0,00	97,00	106,00	0,00	106,00	9,00	0,00	9,00
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення кількості дітей.										
17	дівчаток	230,00	0,00	230,00	230,00	0,00	230,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
18	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	31 921,71	0,00	31 921,71	29 630,04	0,00	29 630,04	-2 291,67	0,00	-2 291,67
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення обсягів видатків та збільшення кількості дітей.										
19	у т.ч. за рахунок спеціального фонду	0,00	2 668,20	2 668,20	0,00	2 625,83	2 625,83	0,00	-42,37	-42,37
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення кількості дітей пільгових категорій.										
20	середні витрати на придбання одного предмету довгострокового користування	0,00	66 666,67	66 666,67	0,00	65 131,33	65 131,33	0,00	-1 535,34	-1 535,34
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок проведення процедури закупівлі.										
21	чисельність учнів на одну педагогічну ставку	0,00	7,83	7,83	0,00	8,05	8,05	0,00	0,22	0,22
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення кількості дітей.										
	<b>Якості</b>									
22	кількість днів відвідування	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Придбання предметів довгострокового користування										
	<b>Якості</b>									
23	питома вага придбаних предметів довгострокового користування до запланованих	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>8 967 115,74</b>	<b>901 857,50</b>	<b>9 868 973,24</b>	<b>9 955 695,11</b>	<b>1 077 674,44</b>	<b>11 033 369,55</b>	<b>111,02</b>	<b>119,49</b>	<b>111,80</b>
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти Дітячими школами мистецтв</i>	8 967 115,74	901 857,50	9 868 973,24	9 955 695,11	882 280,44	10 837 975,55	111,02	97,83	109,82
У звітному періоді по загальному фонду збільшені видатки за рахунок підвищення комунальних послуг, по спеціальному фонду зменшені за рахунок батьківської плати (зменшення кількості дітей).										

Затрат										
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість класів	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість установ - усього	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	58,50	0,00	58,50	49,50	9,00	58,50	84,62	0,00	100,00
5	середнє число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу по загальному фонду та за рахунок плати за навчання	41,75	9,00	50,75	41,75	9,00	50,75	100,00	100,00	100,00
6	в т.ч. середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць за рахунок плати за навчання	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	100,00	0,00	100,00
9	витрати загального фонду на отримання освіти у школах естетичного виховання	8 967 115,74	0,00	8 967 115,74	9 955 695,11	0,00	9 955 695,11	111,02	0,00	111,02
10	витрати спеціального фонду на отримання освіти у школах естетичного виховання	0,00	901 857,50	901 857,50	0,00	882 280,44	882 280,44	0,00	97,83	97,83
11	у т.ч. батьківська плата	0,00	889 857,50	889 857,50	0,00	833 622,00	833 622,00	0,00	93,68	93,68
12	витрати на придбання предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	195 394,00	195 394,00	0,00	0,00	0,00
13	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	4,25	0,00	4,25	4,25	0,00	4,25	100,00	0,00	100,00
<b>Продукту</b>										
14	Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання	322,00	0,00	322,00	336,00	0,00	336,00	104,35	0,00	104,35
15	Середня кількість учнів звільнених від плати за навчання	96,00	0,00	96,00	94,00	0,00	94,00	97,92	0,00	97,92
16	Кількість одиниць придбаного предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
17	хлопчиків	93,00	0,00	93,00	106,00	0,00	106,00	113,98	0,00	113,98
18	дівчаток	229,00	0,00	229,00	230,00	0,00	230,00	100,44	0,00	100,44
<b>Ефективності</b>										
19	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	27 848,19	0,00	27 848,19	29 630,04	0,00	29 630,04	106,40	0,00	106,40
20	у т.ч. за рахунок спеціального фонду	0,00	2 800,80	2 800,80	0,00	2 625,83	2 625,83	0,00	93,75	93,75
21	середні витрати на придбання одного предмету довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	65 131,33	65 131,33	0,00	0,00	0,00
22	чисельність учнів на одну педагогічну ставку	0,00	7,70	7,70	0,00	8,05	8,05	0,00	104,55	104,55
<b>Якості</b>										
23	кількість днів відвідування	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	Придбання предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	195 394,00	195 394,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому періоді не були передбачені кошти на придбання предметів довгострокового користування.										
<b>Якості</b>										
1	питома вага придбаних предметів довгострокового користування до запланованих	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ 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	
							6 = 5 - 4	7
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	400 000,00	490 551,88	90 551,88	X	X	
	Надходження бюджету розвитку	X	200 000,00	245 277,44	45 277,44	X	X	
За рахунок надходження натуральної форми та за рахунок проведення процедури закупівель.								
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	200 000,00	195 394,00	-4 606,00	X	X	
За рахунок проведення процедури закупівель.								
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X	
	Інші джерела	X	0,00	49 880,44	49 880,44	X	X	
Надходження натуральної форми.								
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X	

гривень

--	--	--	--	--	--	--	--

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Протягом 2024 року порушень не виявлено.

---

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушення фінансової дисципліни відсутні, кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

---

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

У ході реалізації програми всі потреби задоволені, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

---

корисності бюджетної програм

Впровадження програми надали можливість в повній мврі забезпечити надання спеціальної освіти мистецькими школами в умовах військового стану.

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

Фінансування у наступних роках бюджетної програми дозволить реалізувати функції та завдання покладені на відділ.

---

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_ Анна СТРАШНІЮК  
(підпис)