

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 1000000 Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури, національностей та релігій Бучанської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011100 0960 Надання спеціальної освіти містечківськими 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 напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ п/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)	11 501,8	2 801,7	14 303,5	9 264,5	1 330,1	10 594,6	2 237,3	1 471,6	3 708,9
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: економія коштів при виконанні програми виникла в результаті зменшення витрат на енергоносії та інших витрат на утримання установ у зв'язку із карантинними обмеженнями, зменшення витрат на оплату праці внаслідок зменшення кількості учнів протягом року, накопичення коштів на спец. рахунок з метою проведення капітальних видатків на ремонт системи опалення та поновлення матеріально - технічної бази установ.										
	в т. ч.									
	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу									
1.1		11 501,8	2 801,7	14 303,5	9 264,5	1 330,1	10 594,6	2 237,3	1 471,6	3 708,9
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: економія коштів при виконанні програми виникла в результаті зменшення витрат на енергоносії та інших витрат на утримання установ у зв'язку із карантинними обмеженнями, зменшення витрат на оплату праці внаслідок зменшення кількості учнів протягом року, накопичення коштів на спец. рахунок з метою проведення капітальних видатків на ремонт системи опалення та поновлення матеріально - технічної бази установ.										

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

(тис. грн.)

№ п/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	1607,6	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	1607,6	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: накопичення коштів на спец. рахунок з метою проведення капітальних видатків на ремонт та поновлення матеріально - технічної бази установ в наступному бюджетному періоді.				
2.	Надходження	1194	1178,8	15,2
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1194	1178,8	15,2
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,1	0,1	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планованих				
3.	Залишок на кінець року	х	1456,5	1456,5
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	1456,5	1456,5
3.2	інших надходжень	х	0,0	0,0
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: накопичення коштів на спец. рахунок з метою проведення капітальних видатків на ремонт та поновлення матеріально - технічної бази установ в наступному бюджетному періоді та необхідність здійснення аналізу щодо нагальності потреб в проведенні капітальних видатків, у т. ч. складання та затвердження кошторисів на проведення капітального ремонту.				

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

(тис. грн.)

№ п/п	Показники	Затверджено в паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
		Напрямок використання бюджетних коштів								
Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу										
1.	затрат									
1.1.	Кількість установ - всього	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	у тому числі шкіл естетичного виховання	2	0	2	2	0	2	0	0	0
1.2.	Середнє число окладів (ставка) усього	99,56	0	99,56	99,56	0	99,56	0	0	0
	Середнє число окладів (ставка) керівних працівників	3,75	0	3,75	3,75	0	3,75	0	0	0
1.3.	Середнє число окладів (ставка) педагогічних працівників	82,81	0	82,81	82,81	0	82,81	0	0	0
1.4.	Середнє число окладів (ставка) спеціалістів працівників	1,75	0	1,75	1,75	0	1,75	0	0	0

1.7	Середнє число окладів (ставка) обслуговуючих працівників	11,25	0	11,25	11,25	0	11,25	0	0	0
1.8	Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	7	0	7	7	0	7	0	0	0
1.9	Кількість класів (груп)	14	0	14	14	0	14	0	0	0
1.10	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання дітей всього	11501,8	2801,7	14303,5	9264,5	1330,1	10594,6	2237,3	1471,6	3708,9
1.11	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання дітей за рахунок загального фонду	11501,8	0,0	11501,8	9264,5	0,0	9264,5	2237,3	0,0	2237,3
1.12	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання дітей за рахунок спеціального фонду	0,0	2801,7	2801,7	0,0	1330,1	1330,1	0,0	1471,6	1471,6
1.13	у тому числі плати за навчання у школах естетичного виховання	0,0	1160,7	1160,7	0,0	1160,7	1160,7	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія коштів при виконанні програми виникла в результаті зменшення витрат на енергопостачання шляхом раціонального та економічного використання енергоресурсів, зменшення витрат на оплату праці внаслідок зменшення кількості учнів протягом року, акумуляції коштів спеціального фонду здійснена з метою проведення капітального ремонту системи опалення та поновлення матеріально-технічної бази закладів в майбутньому бюджетному періоді										
2.	продукту									
2.1	Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	724	0	724	686	0	686	38	0	38
2.2	Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	148	0	148	152	0	152	-4	0	-4
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення кількості учнів порівняно з затвердженим контингентом виникло в результаті переведення учнів до інших навчальних закладів в зв'язку зі зміною місця проживання, вdraхування учнів, які не виконують навчальну програму, збільшення кількості учнів пільгових категорій виникло в результаті зарахування нових учнів та виключення до пільгових категорій учнів, що вже навчаються у школах										
3.	ефективності									
3.1	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	8,74	0,00	8,74	8,28	0,00	8,28	0,46	0,00	0,46
3.2	Витрати на навчання одного учня, який отримав освіту в школах естетичного виховання	15,9	3,9	19,8	13,5	1,9	15,4	2,4	1,9	4,3
3.3	у тому числі за рахунок батьківської плати за навчання у школах естетичного виховання	0,0	1,6	1,6	0,0	1,7	1,7	0,0	-0,1	-0,1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення витрат на навчання одного учня виникло в результаті економії коштів загального фонду та накопичення коштів на спец. рахунок для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді										
4	якості									
4.1	Динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	110%	0%	110%	104%	0%	104%	6%	0%	6%
4.2	Відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання	0%	8%	8%	0%	11%	11%	0%	-3%	-3%
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зростання відсотку використання коштів спеціального фонду у загальному обсязі витрат за програмою є результатом зменшення витрат загального фонду на поточні видатки у зв'язку із введенням карантинних обмежень через з епідемію COVID-19.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів: Напрям використання коштів, затверджений в паспорті бюджетної програми 1011100, зокрема забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу, виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми на 2020 рік та проведені у 2020 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.										

¹ Значаться ісі напрям використання бюджетних коштів, затверджені паспорт бюджетної програми.

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

N уп	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)	8791,5	270,9	9062,4	9 264,5	1 330,1	10 594,6	105	491	117
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення видатків загального фонду виникло в результаті підвищення посадових окладів працівників, які працюють за ЄТС, з 01.01.2020 року, збільшення витрат коштів спеціального фонду пов'язані здійсненням ремонтних робіт та поновлення матеріально - технічної бази закладу за рахунок коштів спеціального фонду, враховуючи кошти отримані від надання платних послуг у минулому бюджетному періоді.										
	в т.ч.									
	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	8791,5	270,9	9062,4	9264,5	1330,1	10594,6	105	491	117
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення видатків загального фонду виникло в результаті підвищення посадових окладів працівників, які працюють за ЄТС, з 01.01.2020 року, збільшення витрат коштів спеціального фонду пов'язані здійсненням ремонтних робіт та поновлення матеріально - технічної бази закладу за рахунок коштів спеціального фонду, враховуючи кошти отримані від надання платних послуг у минулому бюджетному періоді.										
1.	затрат									
1.1	Кількість установ - всього	2	0	2	2	0	2	100	0	100

02 квіт	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
	Покращення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Покращення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
02 фев	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	х				х	х

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Регістрація та оплата зобов'язань відділом протягом 2020 року здійснювалися в межах відповідних бюджетних призначень. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Виконання програми повною мірою забезпечує надання початкової мистецької освіти, виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством в області, відповідно до мети діяльності за бюджетною програмою КП КВК 1011100 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами"

ефективності бюджетної програми

Дана програма забезпечує виконання завдань щодо надання права на здобуття позашкільної освіти відповідно до здібностей, обдарувань, уподобань та інтересів дітей та молоді

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма необхідна для реалізації повноважень у сфері початкової мистецької освіти. Отримання свідоцтва про початкову мистецьку освіту надає можливість подальшого навчання у спеціалізованих вищих навчальних закладах.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Фінансування у наступних роках бюджетної програми КПКВК 1011100 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» надає можливість здійснення повноважень у сфері початкової мистецької освіти, створення умов для навчання дітей та молоді відповідно до їх здібностей, обдарувань, уподобань та інтересів.

В.о. головного бухгалтера


(підпис)

Наталя ПИВОВАРОВА

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. № 13)