

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	1000000 (КПКВК ДБ(МБ))	Управління культури Житомирської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000 (КПКВК ДБ(МБ))	Управління культури Житомирської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	1011080 (КПКВК ДБ(МБ))	0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (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
1.	Видатки(надані кредити)	86 268 915,00	9 537 553,07	95 806 468,07	80 270 890,78	9 140 728,79	89 411 619,57	-5 998 024,22	-396 824,28	-6 394 848,50
1	Забезпечення оплати праці	80 090 484,00	6 824 662,85	86 915 146,85	74 582 634,88	6 801 772,30	81 384 407,18	-5 507 849,12	-22 890,55	-5 530 739,67
Відхилення виникло у зв'язку з тим, що не з 01.04.2024 року не відбулося підвищення окладів працівників з 1 тарифним розрядом										
2	Розвиток матеріально-технічної бази	446 580,00	895 509,37	1 342 089,37	432 480,66	882 078,11	1 314 558,77	-14 099,34	-13 431,26	-27 530,60
Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання коштів										
3	Забезпечення господарчого утримання	2 973 500,00	1 703 394,82	4 676 894,82	2 951 851,42	1 392 314,04	4 344 165,46	-21 648,58	-311 080,78	-332 729,36
Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання коштів										
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	2 758 151,00	113 986,03	2 872 137,03	2 303 923,82	64 564,34	2 368 488,16	-454 212,18	-49 421,69	-503 633,87
Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання коштів										

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			2 320 284,09			2 320 284,09
1.1	власних надходжень			0,00			2 291 627,92			2 291 627,92
1.2	інших надходжень			0,00			28 656,17			28 656,17
2	Надходження			9 640 836,94			9 047 043,55			-593 793,39
2.1	власні надходження			9 537 553,07			8 947 939,68			-589 613,39
2.2	надходження позик			0,00			0,00			0,00
2.3	повернення кредитів			0,00			0,00			0,00
2.4	інші надходження			103 283,87			99 103,87			-4 180,00
3	Залишок на кінець року			0,00			2 123 316,98			2 123 316,98
3.1	власних надходжень			0,00			2 098 838,81			2 098 838,81
3.2	інших надходжень			0,00			24 478,17			24 478,17

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 мистецькими школами										
	Затрат									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	162,00	0,00	162,00	162,00	0,00	162,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ - всього, у тому числі	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
4	музичних шкіл	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
5	художніх шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставок) - всього	455,75	42,00	497,75	446,25	44,04	490,29	-9,50	2,04	-7,46
Розбіжність виникла за рахунок скорочення штатних одиниць										
7	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	24,00	0,00	24,00	25,00	0,00	25,00	1,00	0,00	1,00
8	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	358,25	41,50	399,75	347,25	43,54	390,79	-11,00	2,04	-8,96
Розбіжність виникла за рахунок скорочення штатних одиниць										
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00

10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	7,00	0,00	7,00	8,00	0,00	8,00	1,00	0,00	1,00
11	середнє число окладів (ставок) робітників	49,50	0,50	50,00	49,00	0,50	49,50	-0,50	0,00	-0,50
Розбіжність виникла за рахунок скорочення штатних одиниць										
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	86 268 915,00	9 537 553,07	95 806 468,07	80 270 890,78	9 140 728,79	89 411 619,57	-5 998 024,22	-396 824,28	-6 394 848,50
Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що не з 01 04 2024 року не відбулося підвищення окладів працівників з 1 тарифним розрядом										
13	у тому числі батьківська плата	0,00	8 136 806,62	8 136 806,62	0,00	8 920 511,03	8 920 511,03	0,00	783 704,41	783 704,41
14	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього	2 758 351,00	116 240,00	2 874 591,00	2 303 923,82	64 564,34	2 368 488,16	-454 427,18	-51 675,66	-506 102,84
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
15	теплостачання	2 068 255,00	18 000,00	2 086 255,00	1 686 374,91	0,00	1 686 374,91	-381 880,09	-18 000,00	-399 880,09
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
16	водопостачання та водовідведення	74 774,00	15 060,00	89 834,00	56 186,48	12 028,62	68 215,10	-18 587,52	-3 031,38	-21 618,90
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок економії енергоресурсів										
17	електроенергія	331 490,00	66 180,00	397 670,00	329 183,88	50 466,37	379 650,25	-2 306,12	-15 713,63	-18 019,75
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок економії енергоресурсів										
18	газопостачання	261 262,00	15 000,00	276 262,00	211 056,79	0,00	211 056,79	-50 205,21	-15 000,00	-65 205,21
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
19	інші енергоносії та інші комунальні послуги	22 570,00	2 000,00	24 570,00	21 121,76	2 069,35	23 191,11	-1 448,24	69,35	-1 378,89
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок економії енергоресурсів										
20	Загальна площа приміщень	5 721,20	0,00	5 721,20	5 721,20	0,00	5 721,20	0,00	0,00	0,00
21	Опалювальна площа приміщень	6 392,62	0,00	6 392,62	6 392,62	0,00	6 392,62	0,00	0,00	0,00
22	Опалювальна площа приміщень (газові котельні)	1 024,12	0,00	1 024,12	1 024,12	0,00	1 024,12	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
23	кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього	2 503,00	114,00	2 617,00	2 548,00	113,00	2 661,00	-45,00	-1,00	-44,00
24	кількість учнів, які отримують освіту у художніх школах	250,00	30,00	280,00	250,00	19,00	269,00	0,00	-11,00	-11,00
25	кількість учнів, які отримують освіту у музичних школах	2 253,00	84,00	2 337,00	2 298,00	94,00	2 392,00	-45,00	10,00	55,00
26	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	-800,00
27	Кількість учнів-учасників Міжнародних, Всеукраїнських, Регіональних конкурсів, фестивалів	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	-850,00	0,00	-850,00
28	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	теплостачання	555,10	4,80	559,90	456,25	0,00	456,25	-98,85	-4,80	-103,65
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
30	водопостачання та водовідведення	1 470,00	357,00	1 827,00	962,00	206,00	1 168,00	-508,00	-151,00	-659,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
31	електроенергія	47 171,00	7 850,00	55 021,00	38 591,35	5 944,00	44 535,35	-8 579,65	-1 906,00	-10 485,65
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
32	газопостачання	14 949,00	854,00	15 803,00	7 582,00	0,00	7 582,00	-7 167,00	-854,00	-8 221,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
	Ефективності									
33	чисельність учнів на одну педагогічну ставку осіб	5,00	3,00	8,00	7,00	3,00	10,00	2,00	0,00	2,00
34	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	34 466,21	0,00	34 466,21	31 503,49	0,00	31 503,49	-2 962,72	0,00	-2 962,72
35	у тому числі за рахунок батьківської плати	0,00	77 603,77	77 603,77	0,00	78 942,58	78 942,58	0,00	1 338,81	1 338,81
36	кількість дпо-днів	626 500,00	0,00	626 500,00	626 500,00	0,00	626 500,00	0,00	0,00	0,00
37	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	теплостачання	0,08	0,00	0,08	0,07	0,00	0,07	-0,01	0,00	-0,01
39	водопостачання та водовідведення	0,26	0,06	0,32	0,17	0,04	0,21	-0,09	-0,02	-0,11
40	електроенергія	8,20	1,37	9,57	6,74	1,40	8,14	-1,46	0,03	-1,43
41	газопостачання	14,60	0,83	15,43	7,40	0,00	7,40	-7,20	-0,83	-8,03
	Якості									
42	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шкіл	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
43	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	1,10	0,00	1,10	1,02	0,00	1,02	-0,08	0,00	-0,08

44	динаміка збільшення учнів - учасників Міжнародних, Всеукраїнських, Регіональних конкурсів, фестивалів;	1,00	0,00	1,00	0,40	0,00	0,40	-0,60	0,00	-0,60
----	--	------	------	------	------	------	------	-------	------	-------

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)	70 262 300,30	7 378 398,43	77 640 698,73	80 270 890,78	9 140 728,79	89 411 619,57	114,24	123,88	115,16
1	Забезпечення оплати праці	67 002 136,92	5 167 103,97	72 169 240,89	74 582 634,88	6 801 722,30	81 384 407,18	111,31	131,68	112,77
2	Розвиток матеріально-технічної бази	273 885,36	938 921,52	1 212 806,88	432 480,66	882 078,11	1 314 558,77	157,91	93,95	108,39
3	Забезпечення господарчого утримання	952 285,44	1 225 961,42	2 178 246,86	2 951 851,42	1 392 314,04	4 344 165,46	309,98	113,57	199,43
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	2 033 992,58	46 411,52	2 080 404,10	2 303 923,82	64 564,34	2 368 488,16	113,27	139,11	113,85

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показник	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Висновки за звітний період	Відхилення	Висновки всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	Надходження всього:	X	332 900,00	332 223,00	-677,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	332 900,00	332 223,00	-677,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Залозичення 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:

5.7 Стан фінансової дисципліни:

На 2024 рік за завданням Комплексної цільової програми "Культурний простір Житомирської міської територіальної громади на 2021-2025 роки" КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" з урахуванням внесених змін по загальному фонду були затверджені призначення в обсязі 86268915,00 грн. Касові видатки за 2024 рік склали 80270890,78 грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями у зв'язку з тим, що з 01.04.2024 року не відбулося заплановане підвищення оплати праці працівника 1 тарифного розряду, та економією енергоресурсів. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма по КПКВК 1011080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами" є актуальною. Ефективність бюджетної програми підтверджується досягненнями учнів естетичних шкіл, які неодноразово ставали переможцями фестивалів, обласних та всеукраїнських конкурсів. Мистецька освіта в сучасних умовах є складовою естетичного розвитку особистості, разом з формуванням творчості та культури методологічного мислення, стимулюванням пізнавальної й творчої активності у різних видах життєдіяльності людини.


ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгостроковий наслідок бюджетної програми

Керівник бухгалтерської служби/начальник
планово-фінансового підрозділу

 Олена ГАЛИЦЬКА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

10000000	Управління культури Житомирської міської ради	(наймає виконавця)	
10100000	Управління культури Житомирської міської ради	(наймає виконавця)	
1011080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	(наймає виконавця)	
		(наймає виконавця)	

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хорowymi, мистецькими)

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік				Індекс співвідношення показників				
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано						
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд					
Забезпечити надання спеціальної освіти мистецькими школами															
Ефективності															
1	чисельність учнів на одну педагогічну ставку/осіб	од	5,00			7,00	2,00		1,50	5,00	3,00	7,00	3,00	0,71	1,00
2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн	30 729,30			28 800,75	0,00		0,00	34 466,21	0,00	31 503,49	0,00	1,09	0,00
3	у тому числі за рахунок батьківської плати	грн	0,00	57 534,52		0,00	78 562,17		0,00	0,00	77 603,77	0,00	78 942,58	0,00	1,02
4	кількість дито-днів	днів	384 034,00	24 054,00		513 152,00	19 623,00		0,82	626 500,00	0,00	626 500,00	0,00	1,00	0,00
5	теплопостачання	Гкал	0,08	0,00		0,07	0,00		0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	1,14	0,00
6	водопостачання та водовідведення	куб м	0,19	0,05		0,16	0,00		0,00	0,26	0,06	0,17	0,04	1,50	1,50
7	електроенергія	кВт год	7,26	0,98		6,70	0,00		0,00	8,20	1,37	6,70	1,40	1,22	0,98
8	газопостачання	куб м	13,87	0,74		6,90	0,00		0,00	14,60	0,83	7,40	0,00	1,97	0,00
	Якості														
9	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шк	днів	211,00	0,00		211,00	0,00		0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	1,00	0,00

10	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс	0,90	0,00	0,90	1,00	0,00	1,10	0,00	1,02	0,00	0,93	0,00
11	динаміка збільшення учнів - учасників Міжнародних, Всеукраїнських, Регіональних конкурсів, фестивалів	відс	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,44	0,00	0,40	0,00
12	теплогостачання	відс	1,04	0,00	1,10	1,06	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00
13	водопостачання та водовідведення	відс	1,05	0,00	0,88	0,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	електроенергія	відс	0,90	0,00	0,75	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	газопостачання	відс	1,00	0,00	1,46	1,46	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(eф) = (0,71+1,00+1,09+1,02+1,00+1,14+1,53+1,50+1,22+0,98+1,97) / 11 * 100 = 119,69$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,00+0,93+0,40) / 3 * 100 = 77,58$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,71+1,50+1,06+1,37+1,06+0,82+1,14+1,19+1,08+2,01) / 10 * 100 = 119,43 = 119,69 / 119,43 = 1,0021 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = (eф) * I(як) * I(1) = 119,69 + 77,58 + 25,00 = 222,27$$

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

Керівник

 Олена КОЛОДІЙ

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

 Олена ГАЛІЩЬКА

