

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	
2.	<b>1010000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	
3.	<b>1011080</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	<b>0960</b> <small>(КОФКВК)</small>	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами <small>(найменування бюджетної програми)</small>

## 4. Мета бюджетної програми:

Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами

## 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>3 317 580,00</b>	<b>62 700,00</b>	<b>3 380 280,00</b>	<b>3 314 200,00</b>	<b>57 273,00</b>	<b>3 371 473,00</b>	<b>-3 380,00</b>	<b>-5 427,00</b>	<b>-8 807,00</b>
1	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	3 317 580,00	62 700,00	3 380 280,00	3 314 200,00	57 273,00	3 371 473,00	-3 380,00	-5 427,00	-8 807,00
<b>Економія бюджетних коштів</b>										

### 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	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
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
<b>Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</b>										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	21,09	0,00	21,09	21,06	0,00	21,06	-0,03	0,00	-0,03
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
5	кількість учнів у музичних школах	116,00	0,00	116,00	116,00	0,00	116,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
6	середні витрати на 1 учня	31 186,00	0,00	31 186,00	28 571,00	0,00	28 571,00	-2 615,00	0,00	-2 615,00
7	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00

Якості										
8	кількість днів відвідування	176,00	0,00	176,00	174,00	0,00	174,00	-2,00	0,00	-2,00

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>3 010 366,00</b>	<b>78 555,00</b>	<b>3 088 921,00</b>	<b>3 314 200,00</b>	<b>57 273,00</b>	<b>3 371 473,00</b>	<b>110,09</b>	<b>72,91</b>	<b>109,15</b>
1	Надання спеціальної освіти інтегрованими школами	3 010 366,00	78 555,00	3 088 921,00	3 314 200,00	57 273,00	3 371 473,00	110,09	72,91	109,15
	<b>Затрат</b>									
1	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	21,09	0,00	21,09	21,06	0,00	21,06	99,86	0,00	99,86
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	100,00	0,00	100,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Продукту</b>									
5	кількість учнів у музичних школах	129,00	0,00	129,00	116,00	0,00	116,00	89,92	0,00	89,92
	<b>Ефективності</b>									
6	середні витрати на 1 учня	23 336,00	0,00	23 336,00	28 971,00	0,00	28 971,00	122,43	0,00	122,43
7	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Якості</b>									
8	кількість днів відвідування	186,00	0,00	186,00	174,00	0,00	174,00	93,55	0,00	93,55

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (проектів), всього	План на звітний період у урахуванням тити	Фінансовано за звітний період	Відхилення	Фінансовано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1.	<b>Надходження всього:</b>	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
	Заповнення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

У зв'язку з ростом інтересу до навчання дітей різними видами мистецтва, програма є актуальною.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма забезпечує виявлення та підтримку обдарованих дітей.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Завдяки постійному наданню навчальних послуг програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер



Наталія СОРОКА

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

<b>1000000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	
<b>1010000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	
<b>1011080</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	<b>0960</b> <small>(КФКВК)</small>	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами <small>(найменування бюджетної програми)</small>

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання спеціальної освіти мистецькими школами

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
Надання спеціальної освіти мистецькими школами														
	<b>Ефективності</b>													
1	середні витрати на 1 учня	грн.	23 391,00	0,00	23 336,00	0,00	1,00	0,00	31 186,00	0,00	28 571,00	0,00	0,92	0,00
2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	7,00	0,00	7,00	0,00	1,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	1,00	0,00
	<b>Якості</b>													
3	кількість днів відвідування	днів	186,00	0,00	186,00	0,00	1,00	0,00	176,00	0,00	174,00	0,00	0,99	0,00

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,92 + 1,00) / 2 * 100 = 95,81$$

**95,81**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(jk) = (0,99) / 1 * 100 = 98,86$$

**98,86**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 99,88 = 95,81 / 99,88 = 0,9592 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

15,00

**Визначення ступеню ефективності**

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 95,81 + 98,86 + 15,00 = 209,67$$

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

Начальник відділу

Головний бухгалтер



 Людмила ЖИЛЮК  
 Наталія СОРОКА