

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2019 року**

1. 1000000 Відділ культури та туризму Бобринецької районної державної адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1000000/1010000 Відділ культури та туризму Бобринецької районної державної адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 1011100 Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання
(КПКВК МБ) (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)
(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	1011100	х	х	х
	Завдання			
	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу		190,83	-
	Загальний результат оцінки програми		190,83	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури та туризму Бобринецької РДА

(підпис)

Л.ГРЕБЕНЬ

(ініціали та прізвище)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
ЗА 2018 РІК**

1. 1000000 Відділ культури та туризму районної державної адміністрації
(КПКВК (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1000000/1010000 Відділ культури та туризму районної державної адміністрації
(КПКВК (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011100 0960 Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання
(КПКВК (МБ)) (КФКВК) (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)
(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"; (грн)**

№з/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)	2314689	124270	2438959	2313137,87	120510,45	2433648,32	-1551,13	-3759,55	-5310,68
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	2314689	124270	2438959	2313137,87	120510,45	2433648,32	-1551,13	-3759,55	-5310,68
Відхилення касових видатків від запланованих пояснюється економією коштів, яка склалася на протязі року по оплаті праці та нарахуванню на заробітну плату, та по спеціальному фонді по інших видатках										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду"; (грн)

№з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	31793,67	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	31793,67	X
1.2	інших надходжень	X		X
Відхилення не має				
2.	Надходження	124270	120510,45	-3759,55
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	120440	116680,45	-3759,55
2.2	інші надходження	3830	3830	0
Зменшення власних надходжень від запланованих пояснюється економією коштів, яка склалася від надходжень батьківської плати				
3	Залишок на кінець року	X	34072,22	X
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X	34072,22	X

3.2	інших надходжень	X	X
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді			

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
Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу										
1	затрат									
	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
	кількість установ - усього у тому числі: музичних шкіл	1		1	1		1	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) - усього	29,83		29,83	29,33		29,33	-0,5	0	-0,5
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2		2	2		2	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	19,11	1,22	20,33	19,11	1,22	20,33	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1		1	0,5		0,5	-0,5	0	-0,5
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	6,5		6,5	6,5		6,5	0	0	0
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	5		5	5		5	0	0	0
	кількість класів	33		33	33		33	0	0	0
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	2438959		2438959	2433648,32		2433648,3	-5310,68	0	-5310,68
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2314689		2314689	2313137,87		2313137,9	-1551,13	0	-1551,13

	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		124270	124270		120510,45	120510,45	0	-3759,55	-3759,55
Відхилення результативних показників затрат, пояснюється економією коштів, яка склалась на прогніз року по оплаті праці та інших видатках, наявність вакантної посади керівника колективу 0,5 ст.										
2.	продукту									
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	161		161	136		136	-25	0	-25
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	50		50	50		50	0	0	0
Відхилення результативних показників продукту пояснюється вибуттям учнів згідно поданих заяв										
3.	ефективності			0			0	0	0	0
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8		8	7		7	-1	0	-1
	кількість дітоднів	28175		28175	23800		23800	-4375	0	-4375
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	14376,95		14376,95	14675		14675	298,05	0	298,05
	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	1120		1120	1401		1401	281	0	281
Відхилення результативних показників ефективності пояснюється вибуттям учнів згідно поданих заяв										
4.	якості									
	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	110,2		110,2	84,5		84,5	-25,7	0	-25,7

відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	5	5	5	5	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Відхилення результативних показників якості пояснюється вибуттям учнів згідно поданих заяв

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Аналіз відхилення свідчить про те, що планові показники були виконані не в повному обсязі, а саме кількість учнів, які отримують освіту, в зв'язку з вибуттям учнів згідно поданих заяв (випускники, особисте бажання залишити навчання). Заборгованості по видаткам на кінець звітного періоду не має. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників.

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

№з/п	Показники	2017 рік			2018 рік			Відхилення виконання у%		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки	2142597,12	58176,92	2200774,04	2313137,87	120510,45	2433648,32	107,96	207,14	315,10
	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	2142597,12	58176,92	2200774,04	2313137,87	120510,45	2433648,32	107,96	207,14	315,10

Змін у структурі напрямку використання коштів у звітному році не відбулось, збільшення обсягів проведених видатків у 2018 році порівняно з 2017 роком по загальному фонду пояснюється підвищенням мінімальної заробітної плати, по спеціальному фонду за рахунок надходжень коштів від батьківської плати

1.	затрат									
	кількість установ - усього	1		1	1		1	100		100
	кількість установ - усього у тому числі: музичних шкіл	1		1	1		1	100		100
	середнє число окладів (ставок) - усього	29,33		29,33	29,33		29,33	100		100
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2		2	2		2	100		100
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	19,11	1,22	20,33	19,11	1,22	20,33	100	100	200
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	0,5		0,5	0,5		0,5	100		100
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	6,5		6,5	6,5		6,5	100		100

кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	5		5	5		5	100		100
кількість класів	33		33	33		33	100		100
видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	2200774		2200774	2433648,32		2433648,3	110,6		110,6
видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2142597		2142597	2313137,87		2313137,9	108,0		108,0
видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		58176,92	58176,92		120510,45	120510,45		207,1	207,1

2.	продукту			0			0			0
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, - всього	146		146	136		136	93,2		93,2
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	50		50	50		50	100		100
3	ефективності			0			0			
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	7		7	7		7	100		100
	кількість діто-днів	25550		25550	23800		23800	93,2		93,2
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	14675		14675	17008		17008	115,9		115,9
	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		606	606		1401	1401		231,2	231,2
4	якості			0			0			0
	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	90,7		90,7	84,5		84,5	93,2		93,2
	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	3		3	5		5	166,7		166,7

Динаміка результативних показників у звітному році порівняно з попереднім роком показує, що показник затрат залишився незмінним крім видатків загального фонду(підвищення м/з), спеціального фонду від надходжень від батьківської плати , показник продукту свідчить про незначне зменшення кількості учнів, але навчання дітей забезпечено на належному рівні , показники ефективності та якості показують, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень, перерозподіл педагогічного навантаження здійснено відповідно до поданих заяв на отримання навчання.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм"

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів";

Фінансових порушень за даною програмою за 2018 рік не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни"

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом за 2018 рік та за минулий період (2017 рік) відсутня

6. Узагальнений висновок щодо;

актуальності бюджетної програми;

Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими), у зв'язку з наданням освіти у школах естетичного виховання обдарованим дітям та для розвитку творчих здібностей, програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми;

Для досягнення поставленої мети бюджетної програми "духовне та естетичне виховання дітей та молоді" навчання отримують діти згідно поданих документів, також забезпечено навчання дітей пільгових категорій. Виконання завдання "Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу" показує, що надання початкової освіти забезпечено на належному рівні

корисності бюджетної програми;

Дана програма надає можливість на отримання спеціалізованої мистецької освіти для молоді

довгострокових наслідків бюджетної програми;

У зв'язу з навчанням у школі не менше п'яти років, та з подальшим отриманням свідоцтва про навчання, програма має довгостроковий характер

Головний бухгалтер



Р.Андрейцева