

ЗВЕДЕНИЙ

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради	26295145		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	1010000	Орган з питань культури, національностей та релігій	26295145		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	2555600000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Видатки (надані кредити)	18 940 000	1 764 696	20 704 696	18 232 844	1 592 715	19 825 559	-707 156	-171 981	-879 137	
1.1	Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	18 940 000	1 573 896	20 513 896	18 232 844	1 421 647	19 654 491	-707 156	-152 249	-859 405	
	Відхилення касових видатків по загальному фонду: це економія заробітної плати, в зв'язку зі зменшенням навантаження педпрацівників, за рахунок відпусток без збереження заробітної плати та наявність довготривалих лікарняних										
1.2	Заходи у сфері інформатизації	0	190 800	190 800	0	171 068	171 068	0	-19 732	-19 732	
	Відхилення по спеціальному фонду: це економія по енергоносіях; також по інших видатках виникла економія відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 №590 зі змінами, що спричинила обмеження у проведенні платежів										

Прилуцька ДМШ ім. Л.М. Ревуцького

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Видатки (надані кредити)	9 430 000	569 000	9 999 000	8 858 238	518 737	9 376 975	-571 762	-50 263	-622 025	
1.1	Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	9 430 000	522 000	9 952 000	8 858 238	477 383	9 335 621	-571 762	-44 617	-616 379	
	Відхилення касових видатків по загальному фонду: це економія заробітної плати, в зв'язку зі зменшенням навантаження педпрацівників, відпусток без збереження заробітної плати та наявність довготривалих лікарняних										
1.2	Заходи у сфері інформатизації	0	47 000	47 000	0	41 354	41 354	0	-5 646	-5 646	
	Відхилення по спеціальному фонду: це економія по енергоносіях; також по інших видатках виникла економія відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 №590 зі змінами, що спричинила обмеження у проведенні платежів										

Прилуцька школа мистецтв

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	9 510 000	1 195 696	10 705 696	9 374 606	1 073 978	10 448 584	-135 394	-121 718	-257 112
1.1	Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	9 510 000	1 051 896	10 561 896	9 374 606	944 264	10 318 870	-135 394	-107 632	-243 026
	Відхилення касових видатків по загальному фонду: це економія заробітної плати, в зв'язку зі зменшенням навантаження педпрацівників, за рахунок відпусток без збереження заробітної плати та наявність довготривалих лікарняних									
1.2	Заходи у сфері інформатизації	0	143 800	143 800	0	129 714	129 714	0	-14 086	-14 086
	Відхилення по спеціальному фонду: це економія по енергоносіях; також по інших видатках виникла економія відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 №590 зі змінами, що спричинила обмеження у проведенні платежів									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	1 340 610	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	1 338 475	X
1.2	інших надходжень	X	2 135	X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення зекономлених коштів для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді			
2.	Надходження	1 403 196	1 523 791	120 595
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	1 016 500	1 137 095	120 595
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	386 696	386 696	0
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: збільшився розмір батьківської плати			
3.	Залишок на кінець року	X	1 271 687	X
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X	1 269 552	X
3.2	інших надходжень	X	2 135	X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення зекономлених коштів для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді			

Прилуцька ДМШ ім. Л.М. Ревуцького

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	562 357	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	562 357	X
1.2	інших надходжень	X	0	X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення зекономлених коштів для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді			

2.	Надходження	454 000	433 767	-20 233
в т.ч				
2.1	власні надходження	454 000	433 767	-20 233
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: великий вплив учнів пільгових категорій				
3.	Залишок на кінець року	X	477 387	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	477 387	X
3.2	інших надходжень	X	0	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення зекономлених коштів для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді				

Прилуцька школа мистецтв

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	гривень
1.	Залишок на початок року	X	778 253	X	
в т.ч					
1.1	власних надходжень	X	776 118	X	
1.2	інших надходжень	X	2 135	X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення зекономлених коштів для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді					
2.	Надходження	949 196	1 090 024	140 828	
в т.ч					
2.1	власні надходження	562 500	703 328	140 828	
2.2	надходження позик	0	0	0	
2.3	повернення кредитів	0	0	0	
2.4	інші надходження	386 696	386 696	0	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: збільшився розмір батьківської плати					
3.	Залишок на кінець року	X	794 300	X	
в т.ч					
3.1	власних надходжень	X	792 165	X	
3.2	інших надходжень	X	2 135	X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення зекономлених коштів для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді					

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами										
затрат										
	Кількість установ	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Кількість штатних одиниць	113,0	0	113,0	110,8	0	110,8	-2,2	0	-2,2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення штатних одиниць за рахунок збільшення учнів на групові заняття										
в т.ч. педагогічний персонал										
		90,5	0	90,5	88,3	0	88,3	-2,2	0	-2,2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення штатних одиниць за рахунок збільшення учнів на групові заняття										

	продукту									
	Середня кількість учнів шкіл естетичного виховання	660	0	660	660	0	660	0,0	0	0,0
	ефективності									
	Кількість учнів на 1 педставку	7,3	0	7,3	7,5	0	7,5	0,2	0	0,2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшилася кількість учнів на групові заняття									
	якості									
	% динаміка збільшення кількості учнів	104,1	0	104,1	102,0	0	102,0	-2,1	0	-2,1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшилася кількість учнів за рахунок їх плинності під час воєнного стану									

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

Відхилення між фактичними та затвердженими показниками відбувається за рахунок плинності учнів під час воєнного стану

Прилуцька ДМШ ім. Л.М. Ревуцького

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами									
	затрат									
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість штатних одиниць	55,00	0	55,00	54,3	0	54,3	-0,7	0	-0,7
	в т.ч. педагогічний персонал	43,0	0	43,0	42,3	0	42,3	-0,7	0	-0,7
	продукту									
	Середня кількість учнів шкіл естетичного виховання	280	0	280	270	0	270	-10	0	-10
	ефективності									
	Кількість учнів на 1 педставку	6,5	0	6,5	6,4	0	6,4	-0,1	0	-0,1
	якості									
	% динаміка збільшення кількості учнів	100,4	0	100,4	97,8	0	97,8	-2,6	0	-2,6
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Плинність учнів через воєнний стан та рух переміщених осіб на нові місця проживання									

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

Відхилення між фактичними та затвердженими показниками відбувається за рахунок плинності учнів під час воєнного стану

Прилуцька школа мистецтв

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами									
	затрат									
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість штатних одиниць	58,0	0,0	58,0	56,5	0,0	56,5	-1,5	0,0	-1,5
	в т.ч. педагогічний персонал	47,5	0,0	47,5	46,0	0,0	46,0	-1,5	0,0	-1,5
	продукту									
	Середня кількість учнів шкіл естетичного виховання	380	0	380	390	0	390	10,0	0	10,0
	ефективності									
	Кількість учнів на 1 педставку	8,0	0,0	8,0	8,5	0,0	8,5	0,5	0	0,5
	якості									
	% динаміка збільшення кількості учнів	107,0	0,0	107,0	105,1	0,0	105,1	-1,9	0	-1,9

% динаміка збільшення кількості учнів	100,4	0	100,4	97,8	0,0	97,8	-2,6	0,0	-2,6
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною є плинність учнів через воєнний стан									

Прилуцька школа мистецтв

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	8 897 776	487 740,50	9 385 516,50	9 374 606	1 073 978	10 448 584	5,36	120,19	11,33
1.1	Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	8 897 776	449 309,40	9 347 085,40	9 374 606	944 264	10 318 870	5,36	110,16	10,40
1.2	Заходи у сфері інформатизації	0	38 431	38 431	0	129 714	129 714	0,00	237,52	237,52
Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькими школами										
затрат										
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість штатних одиниць	56,8	0	56,8	56,5	0	56,5	-0,53	0,00	-0,53
	в т.ч. педагогічний персонал	48,3	0	48,3	46,0	0	46,0	-4,76	0,00	-4,76
продукту										
	Середня кількість учнів шкіл естетичного виховання	371	0	371	390	0	390	5,12	0,00	5,12
ефективності										
	Кількість учнів на 1 педставку	7,7	0	7,7	8,5	0	8,5	10,39	0,00	10,39
якості										
	% динаміка збільшення кількості учнів	104,5	0	104,5	105,1	0	105,1	0,57	0,00	0,57
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшений набір учнів на групові заняття										

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

Код	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
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення не виявлені

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Дана програма забезпечує своєчасне та повне виконання завдань програми у сфері надання освіти, своєчасно затверджені паспорти.

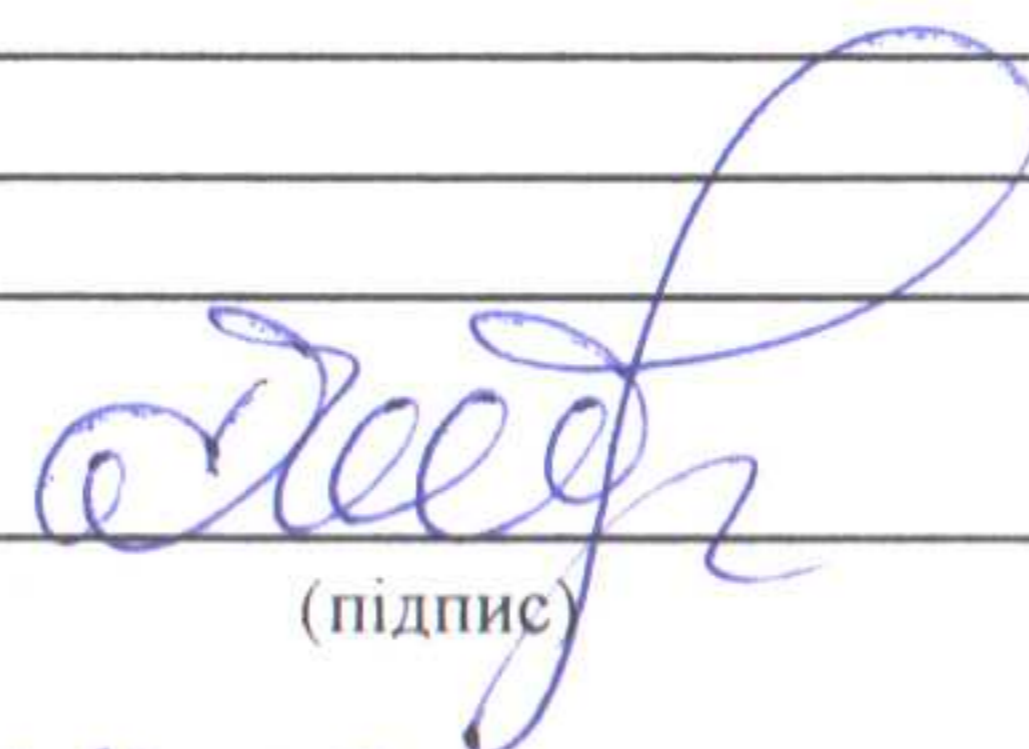
корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною у сфері надання спеціальної освіти мистецькими школами

довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечення своєчасного надання освіти у мистецьких школах.

Начальник відділу культури і туризму

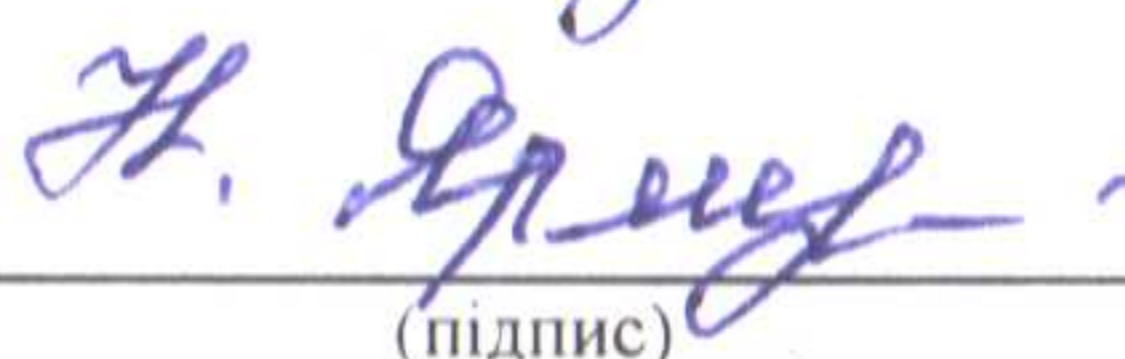


(підпис)

Ірина ЛЕЩЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер-спеціаліст



(підпис)

Наталія ЯРМОШЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗВЕДЕНИЙ

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Прилуцької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	26295145 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Прилуцької міської ради (найменування відповідального виконавця)	26295145 (код за ЄДРПОУ)
3.	1011080 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1080 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання спеціалізованої освіти містечкескими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555600000 (код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

Прилуцька ДМШ ім. Л.М. Ревуцького

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Кількість учнів на 1 педставку	7,2	7,1	0,99	7,3	7,5	1,03
- показники якості							
	% динаміка збільшення кількості учнів	105,4	103,5	0,98	104,1	102,0	0,98

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:

$$\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) i \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф.) \text{ звіт}} = (7,5 \div 7,3) * 100 \div 1 = 102,74$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як)і\text{ факт}}}{\Pi_{(як)і\text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як.)звіт} = (102,0 \div 104,1) * 100 \div 1 = 97,98$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$I_1 = I(еф)звіт / I(еф)баз, \quad \bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{\Pi_{(еффбаз)і\text{ факт}}}{\Pi_{(еффбаз)і\text{ план}}} \div Z_{(еффбаз)} * 100$$

$$I(ефф.)баз = (7,1 \div 7,2) * 100 \div 2 = 98,61$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) звіт}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I_1 = 102,74 \div 98,61 = 1,04$$

Оскільки $I_1 = 1,04$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 102,74 + 97,98 + 25 = 225,72 \quad - \text{Висока ефективність}$$

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

станом на 2025 рік

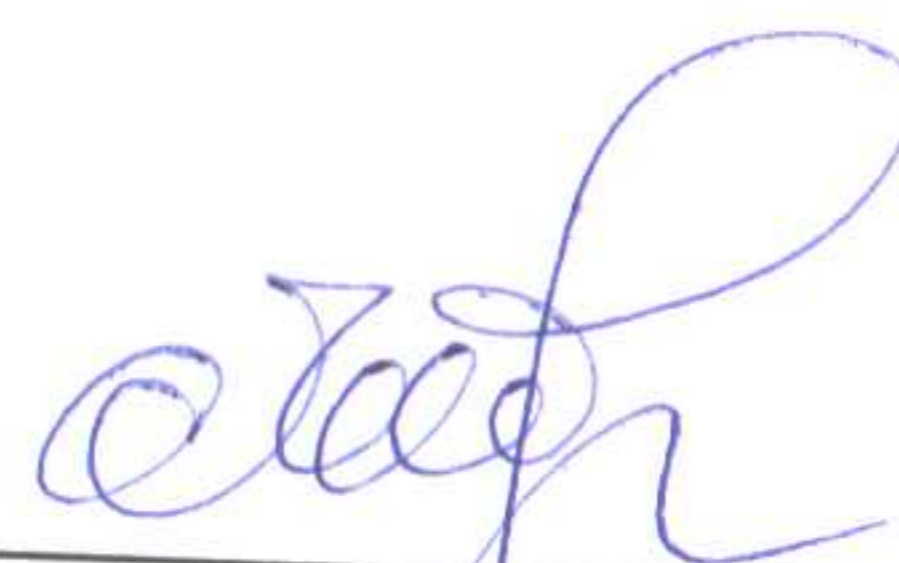
1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	26295145 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Орган з питань культури, національностей та релігії <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	26295145 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	1011080 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1080 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0960 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555600000 <small>(код бюджету)</small>

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	225,72	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу культури і туризму Прилуцької міської ради



(підпис)

Ірина ЛЕЩЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)