

Додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. **1000000** Управління у справах культури, спорту, сім'ї та молоді Ужгородської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **1010000** Управління у справах культури, спорту, сім'ї та молоді Ужгородської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **1011100** **0960** Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання  
(музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: *Забезпечення та надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу.*

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів»:

(тис. 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)	24202,900	1255,000	25457,900	24160,810	2130,104	26290,914	-42,090	875,104	833,014

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.1										
Відхилення касових видатків від планових показників пояснюється працюючими інвалідами, економія по енергоносіям. По спеціальному фонду – (батьківська плата за навчання) переходить на наступний навчальний рік.										
1.3	...									

## 5.2 «Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду»:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	141,087	х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	141,087	х
1.2	інших надходжень	х		х
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду:</i>				
2.	Надходження	1255,000	2130,104	875,104
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	1255,000	2130,104	875,104
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Залишок по кошторису.</i>				
3.	Залишок на кінець року	х	272,380	272,380
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	272,380	272,380
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

## 5.3 «Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів»:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup></i>										
1.	<b>Затрат</b>									
	<i>Кількість установ</i>	2		2	2		2	-		-
	<i>Середнє число окладів</i>	248	13	261	248	13	261	-	-	-
	<i>Середнє число окладів педагогічного персоналу</i>	202	12	214	202	12	214	-	-	-
	<i>Кількість класів</i>	170		170	170		170	-		-
	<i>Фортепіано</i>	75		75	75		75	-		-
	<i>Струнні, духові, ударні, народні</i>	69		69	69		69	-		-
	<i>Хорові, художньо-аматорські</i>	18		18	18		18	-		-
	<i>хореографія</i>	8		8	8		8	-		-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжностей не має.										
2.	<b>Продукту</b>									
	<i>Середня кількість учнів звільнених від плати за навчання, осіб</i>	1,305		1,305	1,405		1,405	0,100		0,100

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<i>Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах</i>	0,395		0,395	0,399		0,399	0,004		0,004
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками за рахунок збільшення учнів та закінчення школи пільговиками.										
3.	<b>ефективності</b>									
	<i>Чисельність учнів на одну пед. ставку</i>	6,1		6,1	7		7	0,9		0,9
	<i>Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту</i>	18,548		18,548	17,196		17,196	-1,352		-1,52
	<i>Витрати на навчання одного учня за рах. батьківської плати</i>		0,961	0,961		9,102	9,102		8,141	8,141
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками За рахунок збільшення кількості учнів.										
4.	<b>якості</b>									
	<i>Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в аг.обсязі</i>	9,1		9,1	10		10	0,9	-	0,9

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<i>видатків</i>									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	...									

#### 5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»:

№ 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)	20145,548	1519,951	21665,499	24160,810	2130,104	26290,914	19	45	64
	В т.ч.									
1.	затрат									
	Кількість установ, од.	1		1	1		1	-		-
	Середнє число	248	13	261	248	13	261	-		-



№ 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
4.	якості									
	Відсоток обсягу батьківської плати	109	0,12	110,2	10		10	90	-0,12	90
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										

5.5 «Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»: **фінансові порушення за результатами контрольних заходів не встановлені**

5.6 «Стан фінансової дисципліни»: **Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів**

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми **Актуальна, тому що забезпечує духовне та естетичне виховання дітей та молоді**  
 ефективності бюджетної програми **Ефективна виходячи з досягнутих показників якості**  
 корисності бюджетної програми **Корисна для гармонійного виховання дітей та молоді**  
 довгострокових наслідків бюджетної програми **Виховання дітей та молоді**

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

Заступник головного бухгалтера

Н. ПАВЛОВА