

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1,	<u>1000000</u> (КТПКВК МБ)	<u>Відділ культури Мирноградської міської ради</u> (найменування головного розпорядника)
2,	<u>1010000</u> (КТПКВК МБ)	<u>Відділ культури Мирноградської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)
3,	<u>1011080</u> (КТПКВК МБ)	<u>0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</u> (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":

(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)									
	в т. ч.									
1.1.	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	7 818,894	587,328	8 406,222	7 789,105	477,356	8 266,461	-29,789	-109,972	-139,761
1.1.1.	Надання початкової музичної освіти з образотворчого мистецтва	7 818,894	587,328	8 406,222	7 789,105	477,356	8 266,461	-29,789	-109,972	-139,761

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	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			

	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

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

(100.00%)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Надання початкової музичної освіти з образотворчого мистецтва									
затрат										
1	обсяг видатків на отримання освіти в музичній школі, в тому числі:, грн.	7 818 894	587 328	8 406 222	7 789 105,27	477 355,67	8 266 460,94	-29 788,73	-109 972,33	-139 761,06
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення касових видатків за напрямками використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, зумовлене зменшенням видатків на закупівлю предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, а також зменшенням видатків на оплату праці та нарахування на заробітну плату у зв'язку зі скороченням педагогічного навантаження та зменшенням контингенту учнів.										
2	отримання зарядної станції за рахунок гуманітарної допомоги, грн.		46 625	46 625		46 625	46 625			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутнє.										
3	обсяг видатків на утримання педагогічного персоналу, з них:, грн.	7 096 446	540 703	7 637 149	7 220 376,27	477 355,67	7 697 731,94	123 930,27	-63 347,33	60 582,94
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення показників обумовлене кадровими змінами та збільшенням видатків на оплату праці: звільненням заступника директора з навчальної роботи, якому була встановлена надбавка за вислугу років у розмірі 30 %, прийняттям нового заступника директора з навчальної роботи з надбавкою 10 %, а також збільшенням видатків на виплату премії педагогічним працівникам.										
4	обсяг видатків для виплати доплати за несприятливі умови праці педагогічним працівникам, грн.	618 187,8		618 187,8	501 210,8		501 210,8	-116 977		-116 977
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
навантаження.										
5	кількість установ - усього , од.	1		1	1		1			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутнє										
6	кількість шт. одиниць станом з 01.01.2025 року, в тому числі:, од.	41,53	2,67	44,2	41,53	2,67	44,2			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

Відхилення відсутнє									
7	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу, од.	38,53	2,67	41,2	38,53	2,67	41,2		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
8	кількість шт. одиниць станом з 01.06.2025 року, в тому числі:, од.	34,75	2,67	37,42	34,75	2,67	37,42		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
9	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу., од.	31,75	2,67	34,42	31,75	2,67	34,42		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
10	кількість шт. одиниць станом з 01.09.2025 року, в тому числі:, од.	33,5	2	35,5	33,5	2	35,5		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
11	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу., од.	30,5	2	32,5	30,5	2	32,5		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
продукту									
1	кількість класів з 01.01.2025, од.	34		34	34		34		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
2	кількість класів з 01.09.2025, од.	25		25	25		25		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
3	кількість учнів, які отримують освіту у музичній школі з 01.01.2025, од.	264	20	284	264	20	284		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
4	кількість учнів, які отримують освіту у музичній школі з 01.09.2025, од.	233	18	251	233	18	251		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
5	середньорічна кількість штатних одиниць педагогічного персоналу., од.	34,16	2,45	36,61	34,16	2,45	36,61		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
6	Середньорічна кількість учнів, які отримують освіту в музичній школі., осіб	249	19	268	249	19	268		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення відсутнє									
7	кількість зарядних станцій, отриманих за рахунок гуманітарної допомоги, од.		1	1		1	1		

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутнє										
ефективності										
1	середньорічна кількість учнів на одну середньорічну педагогічну штатну одиницю,	7	8	7	7	8	15			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутнє										
2	середньорічні витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в музичній школі,	30 401,18	30 912	31 366,5	31 281,55	25 123,98	30 845	880,37	-5 788,02	-4 907,65
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Зменшення середньорічних витрат зумовлене економним та раціональним використанням бюджетних коштів, а також скороченням фактичних видатків у звітному періоді.										
3	середньомісячні витрати на одну штатну одиницю педагогічного персоналу, грн.	17 311,78	18 391,26	17 384,02	19 001,52	19 977,14	19 134,62	1 689,74	1 585,88	3 275,62
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Фактичні середньомісячні витрати є вищими за планові у зв'язку з перерозподілом фонду оплати праці та збільшенням обсягу фактично здійснених видатків на забезпечення діяльності установи.										
4	Вартість однієї зарядної станції отриманої за рахунок гуманітарної допомоги, грн.		46 625	46 625		46 625	46 625			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутнє										
якості										
1	очікуваний відсоток надання на належному рівні музичної освіти до запланованого, відс.	100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутнє										
2	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту в музичній школі з 01.01.2025 відповідно до планового показника кількості учнів станом на 01.09.2025, відс.	-11,7		-11,7	-11,7		-11,7			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутнє										
3	відсоток обсягу плати за навчання у музичній школі в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначеній школі в поточному році, відс.		6,8	6,8		6,13	6,13		-0,67	-0,67

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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)									

1 Показники затрат										
	обсяг видатків на отримання освіти в музичній школі, в тому числі:, грн.				7 789 105,27	477 355,67	8 266 460,94			
	обсяг видатків на утримання педагогічного персоналу, з них:, грн.				7 220 376,27	477 355,67	7 697 731,94			
	кількість установ - усього, од.	1		1	1		1			
	з них музичних шкіл, од.	1		1	1		1			
	кількість шт. одиниць станом з 01.01.2025 року, в тому числі:, од.				41,53	2,67	44,2			
	кількість шт.одиниць керівних працівників, од.	2		2				-100,00		-100,00
	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу., од.	43,33	2,67	46	31,75	2,67	34,42	-26,73		-25,17
	кількість шт. одиниць станом з 01.06.2025 року, в тому числі:, од.				34,75	2,67	37,42			
	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу, од.				38,53	2,67	41,2			
	обсяг видатків на утримання, грн.	9 354 869,86	370 671,75	9 725 541,61				-100,00	-100,00	-100,00
	у тому числі плата за навчання у мистецькій школі, грн.	370 671,75		370 671,75				-100,00		-100,00
	кількість штатних одиниць, од.	52,83	2,67	55,5				-100,00	-100,00	-100,00
	кількість штатних одиниць робітників, од.	7,5		7,5				-100,00		-100,00
	обсяг видатків для виплати доплати за несприятливі умови праці педагогічним працівникам, грн.				501 210,8		501 210,8			
	кількість шт. одиниць станом з 01.09.2025 року, в тому числі:, од.				33,5	2	35,5			
	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу., од.				30,5	2	32,5			
	отримання зарядної станції за рахунок гуманітарної допомоги, грн.					46 625	46 625			
2 Показники продукту										
	кількість зарядних станцій, отриманих за рахунок гуманітарної допомоги, од.					1	1			
	середньорічна кількість штатних одиниць педагогічного персоналу., од.				34,16	2,45	36,61			
	Середньорічна кількість учнів, які отримують освіту в музичній школі., осіб				249	19	268			
	кількість класів з 01.09.2025, од.				25		25			
	кількість учнів, які отримують освіту у музичній школі з 01.09.2025, од.				233	18	251			
	кількість класів, од.	37		37				-100,00		-100,00
	середня кількість учнів, які отримують освіту у музичній школі, од.	311		311				-100,00		-100,00
	середня кількість учнів звільнених від плати за навчання, од.	139		139				-100,00		-100,00
	кількість класів з 01.01.2025, од.				34		34			
	кількість учнів, які отримують освіту у музичній школі з 01.01.2025, од.				264	20	284			

3 Показники ефективності									
	середньорічна кількість учнів на одну середньорічну педагогічну штатну одиницю, од.				7	8	15		
	середньорічні витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в музичній школі, грн.				31 281,55	25 123,98	30 845		
	середньомісячні витрати на одну штатну одиницю педагогічного персоналу, грн.				19 001,52	19 977,14	19 134,62		
	кількість днів відвідувань , днів	211		211				-100,00	-100,00
	кількість учнів на одну педагогічну штатну одиницю, од.	6		6				-100,00	-100,00
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в музичній школі, грн.	30 079,96	1 191,87	31 271,83				-100,00	-100,00
	у тому числі за рахунок плати за навчання у музичній школі, грн.		1 191,87	1 191,87				-100,00	-100,00
	Вартість однієї зарядної станції отриманої за рахунок гуманітарної допомоги, грн.					46 625	46 625		
4 Показники якості									
	відсоток обсягу плати за навчання у музичній школі в загальному обсязі видатків на отримання освіти , відс.		4,1	4,1				-100,00	-100,00
	відсоток обсягу плати за навчання у музичній школі в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначеній школі в поточному році, відс.					6,13	6,13		
	очікуваний відсоток надання на належному рівні музичної освіти до запланованого, відс.				100		100		
	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту в музичній школі з 01.01.2025 відповідно до планового показника кількості учнів станом на 01.09.2025, відс.				-11,7		-11,7		

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X

2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів немає.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2025 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду не було. Протягом звітного року дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду не було. Станом на 01.01.2026 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду немає.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання.

ефективності бюджетної програми

свідчить про те, що виконання результативних показників програми в повному обсязі забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в повному обсязі, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1011080.

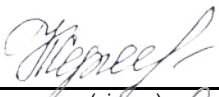
корисності бюджетної програм

виконання бюджетної програми в повному обсязі забезпечує духовне та естетичне виховання дітей та молоді.

довгострокових наслідків бюджетної програми

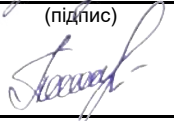
Стійкість управлінських процесів та безперервність діяльності у довгостроковій перспективі.

Начальник Відділу культури Мирноградської міської
ради


(підпис)

Тетяна КЛИМЕНКО
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Аліса ПОСУДНЕВСЬКА
(ініціали/ініціал, прізвище)