

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

за 2019 рік

1. 1000000  
(КПКВК ДБ (МБ))

Департамент культури Харківської міської ради  
(найменування головного розпорядника)

2. 1010000  
(КПКВК ДБ (МБ))

Департамент культури Харківської міської ради  
(найменування відповідального виконавця)

3.  $\frac{1011100}{(КПКВК\ ДБ\ (МБ))} \quad 0960$   
(КФКВК)

Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (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":

		План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
№ з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	155337,540	39124,489	194462,029	155036,196	46715,993	201752,189	-301,344	7591,504	7290,160
Відхилення загального фонду обумовлене економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями, придбання предметів, проведення поточних ремонтів закладів, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2019 році, який утворився на кінець 2018 року.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	153731,606	25169,338	178900,944	153430,262	32824,858	186255,120	-301,344	7655,520	7354,176
Відхилення загального фонду обумовлене економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями, придбання предметів, проведення поточних ремонтів закладів, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2019 році, який утворився на кінець 2018 року.										
1.2	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	2683,755	2683,755	0,000	2619,774	2619,774	0,000	-63,981	-63,981
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
1.3	Забезпечення проведення капітального ремонту закладів культури і мистецтва	0,000	8654,808	8654,808	0,000	8654,791	8654,791	0,000	-0,017	-0,017
Відхилення обумовлено заокругленням сум у планових показниках.										



	кількість установ — всього, в т.ч.: од.	25	0	25	25	0	25	0	0	0
	музичних шкіл, од.	14		14	14		14	0	0	0
	художніх шкіл, од.	2		2	2		2	0	0	0
	хореографічних шкіл, од.	1		1	1		1	0	0	0
	шкіл мистецтв, од.	8		8	8		8	0	0	0
	число окладів (ставок) — всього, шт.од.	1706,46	367,176	2073,64	1699,46	387,3	2086,76	-7,00	20,12	13,12
	в тому числі число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	1417,46	322,193	1739,65	1417,46	362,3	1779,76	0,00	40,11	40,11
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	11		11	11		11	0	0	0
	кількість класів, од.	416		416	416		416	0	0	0
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього, тис.грн.	155337,540	27146,875	182484,415	155036,196	34802,378	189838,574	-301,344	7655,503	7354,159
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду, тис.грн.	155337,540		155337,540	155036,196		155036,196	-301,344	0,000	-301,344
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду, тис.грн.		27146,875	27146,875		34802,378	34802,378	0,000	7655,503	7655,503
	у тому числі батьківська плата, тис.грн.		22463,955	22463,955		23063,255	23063,255	0,000	599,300	599,300
Розбіжність між затвердженим та результативним показником в частині окладів (ставок) обумовлена збільшенням контингенту учнів за рахунок груп самоокупності та, як наслідок, ростом штатних одиниць. Розбіжність у видатках на отримання освіти у школах естетичного виховання обумовлена економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями, придбання предметів, проведення поточних ремонтів закладів, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2019 році, який утворився на кінець 2018 року. Розбіжність по батьківській платі обумовлено внесенням передплати за навчання та зміною розміру батьківської плати.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, — всього, осіб	8435	1918	10353	9217	1392	10609	782	-526	256
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	1215	0	1215	1215	0	1215	0	0	0
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в частині середньої кількості учнів обумовлена зміною контингенту учнів у школах естетичного виховання на засадах самоокупності, а також переведенням частини учнів зі спеціального фонду бюджету на загальний.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	чисельність учнів на одну педагогічну ставку, грн.	5,95	5,95	5,95	6,50	3,84	5,96	0,55	-2,11	-0,78
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання, грн.	18,416	14,154	17,626	16,821	25,002	17,894	-1,595	10,848	-0,759
	у тому числі за рахунок батьківської плати, грн.		11,712	2,170		16,568	2,17	0,000	4,856	0,004

Розбіжність щодо чисельності учнів на одну педагогічну ставку обумовлено зростанням контингенту учнів у школах естетичного виховання. Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання зменшилися зв'язку з ростом контингенту учнів. За рахунок спецфонду та батьківської плати витрати на навчання одного учня збільшено у зв'язку з перерозподілом залишку коштів у 2019 році, який утворився на кінець 2018 рок, а також внесенням передплати за навчання та зміною розміру батьківської плати.

4.	якості	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %;	103	100	101	103	100	101	0	0	0
	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання, %		12	12		12	12	0	0	0

### Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

На 2019 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу" КПКВК 1011100 "Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 178900,944 тис.грн. Касові видатки за 2019 рік склали 186255,120 тис.грн. Відхилення загального фонду обумовлене економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями, придбання предметів, проведення поточних ремонтів закладів, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2019 році, який утворився на кінець 2018 року. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено економією коштів. Результативні показники виконання програми свідчать про затребуваність базової мистецької освіти та готовності населення оплачувати надання кваліфікованих послуг у даному напрямі діяльності. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим зекономлено 301,343 тис.грн. за рахунок загального фонду бюджету.

*Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування*

1.	затрат	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	2683,755	2683,755	0,000	2619,774	2619,774	0,000	-63,981	-63,981

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена економією коштів від проведення процедур закупівель музичних інструментів.

2.	продукту	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.	0,000	7	7	0,000	7	7	0	0	0
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.	0,000	54	54	0,000	57	57	0	3	3

Показники виконані в повному обсязі, а також придбано додаткове обладнання в межах затвердженого плану.

3.	ефективності	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	49,699	49,699	0,000	45,961	45,961	0,000	-3,738	-3,738

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена економією коштів від проведення процедур закупівель.



	обсяг видатків на реалізацію проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	639,051	639,051	0,000	639,050	639,050	0,000	-0,001	-0,001
Розбіжність між затвердженим та досягнутим показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	1	1	0	1	1	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на реалізацію одного проекту-переможця громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	639,051	639,051	0,000	639,050	639,050	0,000	-0,001	-0,001
Середні витрати на реалізацію одного проекту-переможця громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова зменшені у зв'язку з економією коштів за результатами виконання бюджету.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток виконаних проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	100,000	100,000	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										

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

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

N 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)	140315,251	34006,910	174322,161	140315,251	34645,961	174961,212	0	1,9	0,4

	В Т. Ч.									
	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	140315,251	21083,748	161398,999	140315,251	21083,748	161398,999	0	0	0

[illegible]

[illegible]





	відсоток виконаних проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0	0	0	0	100	100	0	100	100
У 2018 році дане завдання не виділялось для окремої реалізації у рамках програми.										

#### 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.	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість наявна по передплаті періодичних видань, а також по розрахунках за енергоносії у зв'язку з несвоєчасним відшкодуванням комунальних послуг орендарями по загальному фонду в сумі 12509,67 грн та по спеціальному фонду в сумі 8137,08 грн. Зазначену дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2020 рік.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.

- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Духовне та естетичне виховання дітей та молоді" досягнута на 100%. У 25 школах естетичного виховання м. Харкова навчається мистецтву гри на музичних інструментах, вокалу, хореографії та образотворчого мистецтва 10353 учнів, в т.ч. 1215 дітей пільгового контингенту (з них: діти із багатодітних сімей - 874; діти з інвалідністю - 170, з них 103 - діти з інвалідністю за зором - учні музичного відділення для дітей з вадами зору дитячої музичної школи №13 ім. М.Т. Коляди; діти-сироти та діти, позбавленні батьківського піклування - 35; діти із малозабезпечених сімей — 33). Крім того в групах самоокупності навчаються 1273 учні. В основному це групи раннього розвитку і діти дошкільного віку. Гордість шкіл - 7 стипендіатів Харківського міського голови "Обдарованість" і 16 стипендіатів Харківського фонду підтримки молодих дарувань "Надія Слобожанщини". По закінченню 2018-2019 навчального року, чисельність учнів, які повністю завершили навчання в мистецьких школах м. Харкова становила 677 випускників. З них близько 200 осіб виявили бажання продовжити навчання у вищих навчальних закладах за профілем мистецької освіти. Однією з пріоритетних задач діяльності шкіл естетичного виховання є професійна орієнтація учнів у виборі професії. Сьогодні міські школи мистецтв - це майданчики для проведення культурологічних заходів для жителів районів та міста. Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має середню ефективність. Завдання бюджетної програми виконувалось в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економії коштів в межах наявного ресурсу.

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має високу значимість у духовному та естетичному вихованні дітей та молоді, програма дозволяє забезпечити підвищення культурного рівня серед дітей та зменшує ризики залучення неповнолітніх дітей до криміногенних ситуацій.

- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має середню ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання даної програми в майбутньому дозволить підвищити культурний рівень серед підростаючого покоління та дозволить отримати базову музичну, хореографічну, художню та іншу естетичну освіту.

**Начальник планово-економічного відділу  
Департаменту культури Харківської міської  
ради**



(підпис)

**А.М. Сухарєв**