

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1.	<u>1000000</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>Департамент культури Харківської міської ради</u> (найменування головного розпорядника)
2.	<u>1010000</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>Департамент культури Харківської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)
3.	<u>1011100</u> <u>0960</u> (КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)	<u>Надання спеціальної освіти мистецьким школам</u> (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":

N 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)	192528,025	43063,210	235591,235	192380,113	40444,833	232824,946	-147,912	-2618,377	-2766,289
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 недоотриманням коштів у 2020 році по групах самоокупності, а також економією коштів в умовах встановленого карантину на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
	в т. ч.									
1.1	Надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	192528,025	32198,359	224726,384	192380,113	29354,058	221734,171	-147,912	-2844,301	-2992,213
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 недоотриманням коштів у 2020 році по групах самоокупності, а також економією коштів в умовах встановленого карантину на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
1.2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	2022,351	2022,351	0,000	2248,588	2248,588	0,000	226,237	226,237
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										
1.3	Проведення капітального ремонту закладів культури і мистецтва	0,000	8583,200	8583,200	0,000	8582,887	8582,887	0,000	-0,313	-0,313

Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.

1.4	Реалізація проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	259,300	259,300	0,000	259,300	259,300	0,000	0,000	0,000
-----	--	-------	---------	---------	-------	---------	---------	-------	-------	-------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника

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	3761,278	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	3761,278	х
1.2	інших надходжень	х	0	х

Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.

2.	Надходження	41227,109	41226,471	-0,638
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	30438,258	30438,258	0,000
2.2	надходження позик	0	0	0,000
2.3	повернення кредитів	0	0	0,000
2.4	інші надходження	10788,851	10788,213	-0,638

Економія коштів відповідно до видаткових накладних та наданих актів виконаних робіт.

3.	Залишок на кінець року	х	4542,517	х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	4542,517	х
3.2	інших надходжень	х	0	х

Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу										
1.	затрат	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	кількість установ – всього, в т.ч.: од.	25	0	25	25	0	25	0	0	0

[illegible]

4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %;	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання, %		14	14		11	11	0	-3	-3

Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання зменшено у зв'язку з недоотриманням планових надходжень через встановлення карантину на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.

На 2020 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 224726,384 тис.грн. Касові видатки за 2020 рік склали 221734,171 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. ідхилення видатків спеціального фонду обумовлено недоотриманням коштів у 2020 році по групах самоокупності, а також економією коштів в умовах встановленого карантину на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. 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 по загальному фонду 147,9 тис.грн. за рахунок загального фонду бюджету. Однак, слід зазначити, що також відбулось недоотримання коштів спеціального фонду у зв'язку з пандемією гострої респіраторної хвороби COVID-19.

8

Придбання обладнання та предметів довгострокового користування

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	2022,351	2022,351	0,000	2248,588	2248,588	0,000	226,237	226,237
	Відхилення обсягів касових видатків обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.									
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.	0,000	6	6	0,000	6	6	0	0	0
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.	0,000	45	45	0,000	53	53	0	8	8

Розбіжність обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	44,941	44,941	0,000	42,426	42,426	0,000	-2,515	-2,515

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

1.	затрат									
	обсяг видатків на капітальний ремонт та реставрацію закладів культури, тис.грн.		10746,102	10746,102		8582,887	8582,887		-20,1	-20,1
	кількість закладів, які потребують капітального ремонту та реставрації, од.		6	6		7	7		16,7	16,7
2.	продукту									
	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт та реставрацію, од.		6	6		7	7		16,7	16,7
3.	ефективності									
	середні витрати на проведення капітального ремонту та реставрації 1 об'єкта, тис.грн.		1791,017	1791,017		1226,127	1226,127		-31,5	-31,5
4.	якості									
	відсоток кількості закладів, в яких проведено капремонт та реставрацію, до кількості закладів, що потребують ремонту та реставрації, %		100	100		100	100		0	0

Зменшення обсягів видатків, а також середніх витрат на проведення капітального ремонту у порівнянні з попереднім періодом обумовлено зменшеним обсягом виконуваних капітальних ремонтів закладами культури, однак, було розширено кількість таких закладів, чим охоплено більшу кількість закладів культури у яких проведено частковий капітальний ремонт.

	Реалізація проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0	639,051	639,051	0	259,300	259,3	0	-59,4	-59,4
--	--	---	---------	---------	---	---------	-------	---	-------	-------

Розбіжність видатків поточного року від попереднього пояснюється граничною потребою на виконання проекту громадського бюджету.

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на реалізацію проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	639,051	639,051	0,000	259,300	259,300	0,000	-59,4	-59,4
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	1,000	1,000	0,000	1,000	1,000	0,000	0	0
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на реалізацію одного проекта-переможця громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0	639,051	639,051	0	259,300	259,3	0	-59,4	-59,4
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток виконаних проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0	100	100	0	100	100	0	0	0

Розбіжність видатків поточного року від попереднього пояснюється граничною потребою на виконання проекту громадського бюджету.

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 фінансуван ня на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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 по загальному фонду в сумі 89979,78 грн та по спеціальному фонду в сумі 4788,00 грн. Зазначену дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2021 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 міста Харкова навчається 9174 учнів, в т.ч. 1182 дітей пільгового контингенту (з них діти із багатодітних сімей - 971; діти з інвалідністю - 150, з них 120 - 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 - 33; діти із малозабезпечених сімей — 28). Крім того в групах самоокупності навчаються 1273 учнів. Гордість шкіл за 2020 рік - 6 стипендіатів Харківського міського голови "Обдарованість" і 17 стипендіатів Харківського фонду підтримки молодих дарувань "Надія Слобожанщини". По закінченню 2019-2020 навчального року, чисельність учнів, які повністю завершили навчання в мистецьких школах м. Харкова становила 678 випускників. З них 182 особи продовжили навчання у вищих навчальних закладах за профілем мистецької освіти. 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 високу 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 високу 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. Сухарев

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2021 року

1. 1000000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

3. 1011100 Надання спеціальної освіти мистецьким школам

(КПКВК МБ) (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
1		x	x	x
	Завдання 1: Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу		212	
	Завдання 2: Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	231		
	Завдання 3: Проведення капітального ремонту закладів культури і мистецтва		201	
	Завдання 4: Реалізація проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	225		
	Загальний результат оцінки програми	219		

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

Директор Департаменту
культури Харківської міської ради

(підпис)



С.І. БАБИЦЬКА

(ініціали та прізвище)