ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611010** 0910 Надання дошкільної освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання дошкільної освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**35 805 100,00**	**5 678 634,00**	**41 483 734,00**	**33 050 080,01**	**5 760 109,78**	**38 810 189,79**	**-2 755 019,99**	**81 475,78**	**-2 673 544,21**
1	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	33 338 500,00	3 157 500,00	36 496 000,00	31 151 025,58	3 103 898,75	34 254 924,33	-2 187 474,42	-53 601,25	**-2 241 075,67**
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 207 997,04 грн. за рахунок вакантних посад, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 308 866,84 грн., енергоносіями в сумі 1 144 484,15 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 464 990,24 грн, у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами)									
2	*Забезпечення продуктами харчування*	2 466 600,00	700 000,00	3 166 600,00	1 899 054,43	949 573,17	2 848 627,60	-567 545,57	249 573,17	**-317 972,40**
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті продуктів харчування в сумі 567 545,57 грн., а також за рахунок економії коштів після проведення закупівель. По спеціальному фонду відхилення між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що в паспорті бюджетних програм прописується першочерговий розпис, згідно з наказом міністерства фінансів України № 938 від 23.08.2012р. "Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів", тому касові видатки перевищують планові показники за рахунок залишку коштів батьківської плати за харчування дітей									
3	*Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів*	0,00	1 288 334,00	1 288 334,00	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	-83 255,00	**-83 255,00**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
4	*Реконструкція та реставрація*	0,00	532 800,00	532 800,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	-31 241,14	**-31 241,14**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
		700 000,00	949 573,17	249 573,17
Відхилення між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що в паспорті бюджетних програм прописується першочерговий розпис, згідно з наказом міністерства фінансів України № 938 від 23.08.2012р. "Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів", тому касові видатки перевищують планові показники за рахунок залишку коштів батьківської плати за харчування дітей.				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	4 978 634,00	4 810 536,61	-168 097,39
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
	Затрат									
1	середньорічне число штатних одиниць робітників	53,62	0,00	53,62	53,62	0,00	53,62	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість закладів дошкільної освіти	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	100,34	0,00	100,34	100,34	0,00	100,34	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць робітників (чол.)	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число штатних одиниць робітників (жін.)	42,62	0,00	42,62	42,62	0,00	42,62	0,00	0,00	0,00
7	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (чол.)	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
8	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (жін.)	89,34	0,00	89,34	89,34	0,00	89,34	0,00	0,00	0,00
9	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	31,85	0,00	31,85	31,85	0,00	31,85	0,00	0,00	0,00
10	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (жін.)	14,87	0,00	14,87	14,87	0,00	14,87	0,00	0,00	0,00
11	Загальний обсяг видатків, в т.ч	35 805 100,00	5 678 634,00	41 483 734,00	33 050 080,01	5 760 109,78	38 810 189,79	-2 755 019,99	81 475,78	-2 673 544,21
У зв'язку з введенням воєнного стану заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням за рахунок вакантних посад, оплаті послуг (крім комунальних),енергоносіями, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю, утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами). По спеціальному фонду відхилення між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що в паспорті бюджетних програм прописується першочерговий розпис, згідно з наказом міністерства фінансів України № 938 від 23.08.2012р. "Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів", тому касові видатки перевищують планові показники за рахунок залишку коштів батьківської плати за харчування дітей.										
12	загальний фонд	35 805 100,00	0,00	35 805 100,00	33 050 080,01	0,00	33 050 080,01	-2 755 019,99	0,00	-2 755 019,99
У зв'язку з введенням воєнного стану заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням за рахунок вакантних посад, оплаті послуг (крім комунальних),енергоносіями, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю, утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).										
13	спеціальний фонд	0,00	3 857 500,00	3 857 500,00	0,00	4 053 489,17	4 053 489,17	0,00	195 989,17	195 989,17
	Продукту									
14	кількість дітей від 0 до 6 років	310,00	0,00	310,00	310,00	0,00	310,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	286,00	0,00	286,00	248,00	0,00	248,00	-38,00	0,00	-38,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчального закладу.										
16	дівчат	126,00	0,00	126,00	101,00	0,00	101,00	-25,00	0,00	-25,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчального закладу.										
17	хлопців	160,00	0,00	160,00	147,00	0,00	147,00	-13,00	0,00	-13,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчального закладу.										
	Ефективності									
18	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	125 192,70	19 855,40	145 048,10	133 266,50	23 226,20	156 492,70	8 073,80	3 370,80	11 444,60
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками на середні витрати 1 учня виникла в зв'язку зі зменшенням кількості вихованців.										
19	діто-дні відвідування	74 360,00	0,00	74 360,00	56 680,00	0,00	56 680,00	-17 680,00	0,00	-17 680,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів та зменшенням кількості вихованців.										
20	кількість днів відвідування	260,00	0,00	260,00	260,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
21	відсоток охоплення дітей дошкільного віку	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів										
	Затрат									
22	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	1 288 334,00	1 288 334,00	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	-83 255,00	-83 255,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
23	Капітальний ремонт (відновлення з метою ліквідації аварійної ситуації) зовнішніх пожежних сходів Козинського закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу «Ялиночка»	0,00	1 288 334,00	1 288 334,00	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	-83 255,00	-83 255,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
24	кількість установ (закладів) в яких	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

	проведено капітальний ремонт									
	Ефективності									
25	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	1 288 334,00	1 288 334,00	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	-83 255,00	-83 255,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Якості									
26	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Реконструкція та реставрація										
	Затрат									
27	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	532 800,00	532 800,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	-31 241,14	-31 241,14
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
28	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття ЗДО «Ялиночка»	0,00	532 800,00	532 800,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	-31 241,14	-31 241,14
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
29	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
30	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	532 800,00	532 800,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	-31 241,14	-31 241,14
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Якості									
31	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**24 214 913,20**	**3 132 245,94**	**27 347 159,14**	**33 050 080,01**	**5 760 109,78**	**38 810 189,79**	**136,49**	**183,90**	**141,92**
1	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	22 950 527,31	912 338,88	23 862 866,19	31 151 025,58	3 103 898,75	34 254 924,33	135,73	340,21	**143,55**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.									
	Затрат									
1	середньорічне число штатних одиниць робітників	53,37	0,00	53,37	53,62	0,00	53,62	100,47	0,00	100,47
2	кількість груп	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість закладів дошкільної освіти	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	97,10	0,00	97,10	100,34	0,00	100,34	103,34	0,00	103,34
5	середньорічне число штатних одиниць робітників (чол.)	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	100,00	0,00	100,00
6	середньорічне число штатних одиниць робітників (жін.)	42,37	0,00	42,37	42,62	0,00	42,62	100,59	0,00	100,59
7	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (чол.)	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	100,00	0,00	100,00
8	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (жін.)	86,10	0,00	86,10	89,34	0,00	89,34	103,76	0,00	103,76
9	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	31,48	0,00	31,48	31,85	0,00	31,85	101,18	0,00	101,18
10	середньорічне число штатних одиниць спеціалстів (жін.)	12,25	0,00	12,25	14,87	0,00	14,87	121,39	0,00	121,39
11	Загальний обсяг видатків, в т.ч	24 214 913,20	3 132 245,94	27 347 159,14	33 050 080,01	5 760 109,78	38 810 189,79	136,49	183,90	141,92
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, по КЕКВ 2230 " Продукти харчування" за рахунок підвищення цін на продукти харчування.										
12	загальний фонд	24 214 913,20	0,00	24 214 913,20	33 050 080,01	0,00	33 050 080,01	136,49	0,00	136,49
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
13	спеціальний фонд	0,00	0,00	0,00	0,00	4 053 489,17	4 053 489,17	0,00	0,00	0,00

	Продукту									
14	кількість дітей від 0 до 6 років	310,00	0,00	310,00	310,00	0,00	310,00	100,00	0,00	100,00
15	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	286,00	0,00	286,00	248,00	0,00	248,00	86,71	0,00	86,71
16	дівчат	126,00	0,00	126,00	101,00	0,00	101,00	80,16	0,00	80,16
17	хлопців	162,00	0,00	162,00	147,00	0,00	147,00	90,74	0,00	90,74
	Ефективності									
18	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	84 667,50	10 951,90	95 619,40	133 266,50	23 226,20	156 492,70	157,40	212,07	163,66
19	діто-дні відвідування	74 360,00	0,00	74 360,00	56 680,00	0,00	56 680,00	76,22	0,00	76,22
20	кількість днів відвідування	260,00	0,00	260,00	260,00	0,00	260,00	100,00	0,00	100,00
	Якості									
21	відсоток охоплення дітей дошкільного віку	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	*Забезпечення продуктами харчування*	1 264 385,89	601 363,62	1 865 749,51	1 899 054,43	949 573,17	2 848 627,60	150,20	157,90	**152,68**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2230 " Продукти харчування" за рахунок підвищення цін на продукти харчування.										
3	*Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів*	0,00	1 618 543,44	1 618 543,44	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	74,45	**74,45**
Відхилення виникло внаслідок виконання основного об'єму робіт в попередньому році, а в звітному році було менше заплановано в зв'язку меншою потребою у звітному році.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	1 618 543,44	1 618 543,44	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	74,45	74,45
Відхилення виникло внаслідок виконання основного об'єму робіт в попередньому році, а в звітному році було менше заплановано в зв'язку меншою потребою у звітному році.										
2	- капітальний ремонт вимощення та гідроізоляція фундаменту навколо ЗДО «Волошка»	0,00	1 519 043,44	1 519 043,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Капітальний ремонт (відновлення з метою ліквідації аварійної ситуації) зовнішніх пожежних сходів Козинського закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу «Ялиночка»	0,00	99 500,00	99 500,00	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	1 211,13	1 211,13
	Продукту									
4	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	2,00	2,00	0,00	1,00	1,00	0,00	50,00	50,00
	Ефективності									
5	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	809 271,72	809 271,72	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	148,91	148,91
	Якості									
6	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
4	*Реконструкція та реставрація*	0,00	0,00	0,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком виникла в зв'язку з відсутністю видатків реконструкцію та реставрацію інших об'єктів в попередньому році.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	0,00	0,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком виникла в зв'язку з відсутністю видатків реконструкцію та реставрацію інших об'єктів в попередньому році.										
2	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття ЗДО «Ялиночка»	0,00	0,00	0,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X

	Надходження бюджету розвитку						
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Обладнання довгострокового користування	3 157 500,00	4 978 634,00	4 810 536,61	-168 097,39	X	X
	Обладнання довгострокового користування	3 157 500,00	3 157 500,00	3 103 898,75	-53 601,25	3 103 898,75	53 601,25
	Капітальний ремонт (відновлення з метою ліквідації аварійної ситуації) зовнішніх пожежних сходів Козинського закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу «Ялиночка»	3 157 500,00	3 157 500,00	3 103 898,75	-53 601,25	3 103 898,75	53 601,25
	Капітальний ремонт (відновлення з метою ліквідації аварійної ситуації) зовнішніх пожежних сходів Козинського закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу «Ялиночка»	1 288 334,00	1 288 334,00	1 205 079,00	-83 255,00	1 205 079,00	83 255,00
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття ЗДО «Ялиночка» по вул. Набережна, 21 в селищі Козин Обухівського району Київської області	1 288 334,00	1 288 334,00	1 205 079,00	-83 255,00	1 205 079,00	83 255,00
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття ЗДО «Ялиночка» по вул. Набережна, 21 в селищі Козин Обухівського району Київської області	532 800,00	532 800,00	501 558,86	-31 241,14	501 558,86	31 241,14
		532 800,00	532 800,00	501 558,86	-31 241,14	501 558,86	31 241,14

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів. По результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість по спеціального фонду (ф.4.1) складає 7 627,16 грн. (батьківська плата за харчування дітей).

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Є актуальна для подальшої її реалізації у звязку з важливими функціями , які здійснюються в процесі її реалізації забезпеченн та стоворення належних умов для надання відповідних послуг дошкільної освіти.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання дошкільної освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611010 0910 Надання дошкільної освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей														
	Ефективності													
1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	96 098,50	10 461,20	84 667,50	10 951,90	**1,14**	**0,96**	125 192,70	19 855,40	133 266,50	23 226,20	**0,94**	**0,85**
2	діто-дні відвідування	грн.	75 400,00	0,00	74 360,00	0,00	**0,99**	**0,00**	74 360,00	0,00	56 680,00	0,00	**0,76**	**0,00**
3	кількість днів відвідування	од.	260,00	0,00	260,00	0,00	**1,00**	**0,00**	260,00	0,00	260,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
4	відсоток охоплення дітей дошкільного віку	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів														
	Ефективності													
5	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	грн.	0,00	851 050,00	0,00	809 271,72	**0,00**	**0,95**	0,00	1 288 334,00	0,00	1 205 079,00	**0,00**	**0,94**
	Якості													
6	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**
Реконструкція та реставрація														
	Ефективності													
7	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	532 800,00	0,00	501 558,86	**0,00**	**0,94**

	Якості														
8	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,94+0,85+0,76+1,00+0,94+0,94) / 6 * 100 = 90,55	**90,55**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,14+0,96+0,99+1,00+0,95) / 5 * 100 = 100,55 = 90,55 / 100,55 = 0,9006 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**90,55**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**205,55**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** — Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** — Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611021** — 0921 — Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**45 650 423,00**	**20 141 734,00**	**65 792 157,00**	**38 244 059,33**	**6 213 942,47**	**44 458 001,80**	**-7 406 363,67**	**-13 927 791,53**	**-21 334 155,20**
1	*Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середньої освіти*	40 076 723,00	1 748 000,00	41 824 723,00	34 595 477,10	1 597 145,00	36 192 622,10	-5 481 245,90	-150 855,00	**-5 632 100,90**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 1 300 992,55 грн., виникла за рахунок вакантних посад, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 1 463 952,95 грн., енергоносіями в сумі 2 589 746,45 грн. , по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 44 630,49 грн., утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 «Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).									
2	*Організація харчування в закладах середньої загальної освіти*	5 573 700,00	500 000,00	6 073 700,00	3 648 582,23	827 494,59	4 476 076,82	-1 925 117,77	327 494,59	**-1 597 623,18**
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті продуктів харчування в сумі 1 925 117,77 грн., а також за рахунок економії коштів після проведення закупівель. По спеціальному фонду відхилення між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що в паспорті бюджетних програм прописується першочерговий розпис, згідно з наказом міністерства фінансів України № 938 від 23.08.2012р. "Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів", тому касові видатки перевищують планові показники за рахунок залишку коштів батьківської плати за харчування дітей.									
3	*Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів*	0,00	16 306 059,00	16 306 059,00	0,00	2 389 295,94	2 389 295,94	0,00	-13 916 763,06	**-13 916 763,06**
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель та в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.										
4	*Реконструкція та реставрація*	0,00	1 587 675,00	1 587 675,00	0,00	1 400 006,94	1 400 006,94	0,00	-187 668,06	**-187 668,06**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	500 000,00	793 693,92	293 693,92
Відхилення між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що в паспорті бюджетних програм прописується першочерговий розпис, згідно з наказом міністерства фінансів України № 938 від 23.08.2012р. "Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів", тому касові видатки перевищують планові показники за рахунок залишку коштів батьківської плати за харчування дітей.				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	19 641 734,00	5 386 447,88	-14 255 286,12
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель та в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, од., у тому числі:	209,85	0,00	209,85	210,37	0,00	210,37	0,52	0,00	0,52
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладів										
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	62,00	0,00	62,00	63,00	0,00	63,00	1,00	0,00	1,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2023/2024 навчальний рік, та збільшенням кількості внутрішньо переміщених осіб.										
4	загальна кількість учнів	1 153,00	0,00	1 153,00	1 191,00	0,00	1 191,00	38,00	0,00	38,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2023/2024 навчальний рік, та збільшенням кількості внутрішньо переміщених осіб.										
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівники	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, од.:	135,35	0,00	135,35	135,87	0,00	135,87	0,52	0,00	0,52
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладів										
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, од.	65,00	0,00	65,00	65,00	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00
8	Загальний обсяг видатків	45 650 423,00	20 141 734,00	65 792 157,00	38 244 059,33	6 213 942,47	44 458 001,80	-7 406 363,67	-13 927 791,53	-21 334 155,20
По загальному фонду розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням виникла за рахунок вакантних посад, по оплаті послуг (крім комунальних) в енергоносіями, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю, по продуктах харчування, утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 «Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами). По спеціальному фонду розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.									
9	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, (чол.)	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50	0,00	0,00	0,00
10	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, (жін.)	179,35	0,00	179,35	179,35	0,00	179,35	0,00	0,00	0,00
11	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, (чол.)	12,00	0,00	12,00	12,52	0,00	12,52	0,52	0,00	0,52
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладів										
12	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, (жін.)	123,35	0,00	123,35	123,35	0,00	123,35	0,00	0,00	0,00
13	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, (чол.)	16,50	0,00	16,50	16,50	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00
14	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, (жін.)	48,50	0,00	48,50	48,50	0,00	48,50	0,00	0,00	0,00
15	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалісти (жін.)	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00
16	загальний фонд	45 650 423,00	0,00	45 650 423,00	38 244 059,33	0,00	38 244 059,33	-7 406 363,67	0,00	-7 406 363,67
17	спеціальний фонд	0,00	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	2 424 639,59	2 424 639,59	0,00	176 639,59	176 639,59
	Продукту									
18	Кількість учнів 1-4 класів, які отримують безкоштовне харчування	443,00	0,00	443,00	477,00	0,00	477,00	34,00	0,00	34,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2023/2024 навчальний рік, та збільшенням кількості внутрішньо переміщених осіб.										
19	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
20	середні витрати на 1 учня	39 592,70	17 469,00	57 061,70	32 110,90	5 217,40	37 328,30	-7 481,80	-12 251,60	-19 733,40
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками на середні витрати 1 учня виникла в зв'язку зі збільшенням кількості учнів.										
21	дітo-дні відвідування	201 775,00	0,00	201 775,00	201 775,00	0,00	201 775,00	0,00	0,00	0,00
22	кількість днів відвідування	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
23	Забезпечення дітей шкільного віку повною загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів										
	Затрат									
24	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	16 306 059,00	16 306 059,00	0,00	3 789 302,88	3 789 302,88	0,00	-12 516 756,12	-12 516 756,12
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.										
25	-Капітальний ремонт вимощення та гідроізоляція фундаменту навколо Старобезрадичівського ліцею	0,00	239 000,00	239 000,00	0,00	238 866,37	238 866,37	0,00	-133,63	-133,63

	Козинської селищної ради									
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
26	Виготовлення проектно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область, Обухівський район с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2»	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	38 448,00	38 448,00	0,00	-1 552,00	-1 552,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
27	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область, Обухівський район с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2	0,00	685 500,00	685 500,00	0,00	665 716,85	665 716,85	0,00	-19 783,15	-19 783,15
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
28	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с. Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	0,00	14 691 559,00	14 691 559,00	0,00	2 264 965,68	2 264 965,68	0,00	-12 426 593,32	-12 426 593,32
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.										
29	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею»	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	249 417,53	249 417,53	0,00	-582,47	-582,47
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
30	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт приміщення укриття для створення осередку викладання навчального предмета «Захист України» в Підгірцівському ліцеї»	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	331 888,45	331 888,45	0,00	-68 111,55	-68 111,55
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
31	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
32	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	3 261 211,80	3 261 211,80	0,00	757 860,58	757 860,58	0,00	-2 503 351,22	-2 503 351,22
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.										
	Якості									
33	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Реконструкція та реставрація										
	Затрат									
34	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	1 587 675,00	1 587 675,00	0,00	1 400 006,94	1 400 006,94	0,00	-187 668,06	-187 668,06
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
35	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі Козинського ліцею	0,00	97 500,00	97 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97 500,00	-97 500,00
36	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Старобезрадичівського ліцею	0,00	527 366,00	527 366,00	0,00	495 716,96	495 716,96	0,00	-31 649,04	-31 649,04
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
37	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Великодмитровицького ліцею	0,00	400 737,00	400 737,00	0,00	372 255,00	372 255,00	0,00	-28 482,00	-28 482,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
38	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Підгірцівського ліцею	0,00	562 072,00	562 072,00	0,00	532 034,98	532 034,98	0,00	-30 037,02	-30 037,02
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
39	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та	0,00	4,00	4,00	0,00	3,00	3,00	0,00	-1,00	-1,00

	реставрацію інших об'єктів									
	Ефективності									
40	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	396 918,75	396 918,75	0,00	466 668,98	466 668,98	0,00	69 750,23	69 750,23
	Якості									
41	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**30 330 844,98**	**12 621 353,97**	**42 952 198,95**	**38 244 059,33**	**6 213 942,47**	**44 458 001,80**	**126,09**	**49,23**	**103,51**
1	*Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середньої освіти*	28 500 326,62	3 283 306,04	31 783 632,66	34 595 477,10	1 597 145,00	36 192 622,10	121,39	48,64	**113,87**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, од., у тому числі:	205,05	0,00	205,05	210,37	0,00	210,37	102,59	0,00	102,59
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	62,00	0,00	62,00	63,00	0,00	63,00	101,61	0,00	101,61
4	загальна кількість учнів	1 180,00	0,00	1 180,00	1 191,00	0,00	1 191,00	100,93	0,00	100,93
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівники	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	100,00	0,00	100,00
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, од.:	131,05	0,00	131,05	135,87	0,00	135,87	103,68	0,00	103,68
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, од.	64,50	0,00	64,50	65,00	0,00	65,00	100,78	0,00	100,78
8	Загальний обсяг видатків	30 330 844,98	12 621 353,97	42 952 198,95	38 244 059,33	6 213 942,47	44 458 001,80	126,09	49,23	103,51
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
9	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, (чол.)	26,50	0,00	26,50	28,50	0,00	28,50	107,55	0,00	107,55
10	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, (жін.)	178,55	0,00	178,55	179,35	0,00	179,35	100,45	0,00	100,45
11	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, (чол.)	11,00	0,00	11,00	12,52	0,00	12,52	113,82	0,00	113,82
12	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, (жін.)	120,05	0,00	120,05	123,35	0,00	123,35	102,75	0,00	102,75
13	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, (чол.)	16,50	0,00	16,50	16,50	0,00	16,50	100,00	0,00	100,00
14	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, (жін.)	48,00	0,00	48,00	48,50	0,00	48,50	101,04	0,00	101,04
15	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалісти (жін.)	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	100,00	0,00	100,00
16	загальний фонд	30 330 844,98	0,00	30 330 844,98	38 244 059,33	0,00	38 244 059,33	126,09	0,00	126,09
17	спеціальний фонд	0,00	3 718 693,43	3 718 693,43	0,00	2 424 639,59	2 424 639,59	0,00	65,20	65,20
	Продукту									
18	Кількість учнів 1-4 класів, які отримують безкоштовне харчування	451,00	0,00	451,00	477,00	0,00	477,00	105,76	0,00	105,76
19	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування	0,00	0,00	0,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
20	середні витрати на 1 учня	25 704,10	10 696,10	36 400,20	32 110,90	5 217,40	37 328,30	124,93	48,78	102,55
21	дітo-дні відвідування	194 700,00	0,00	194 700,00	201 775,00	0,00	201 775,00	103,63	0,00	103,63
22	кількість днів відвідування	165,00	0,00	165,00	175,00	0,00	175,00	106,06	0,00	106,06
	Якості									
23	Забезпечення дітей шкільного віку повною загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	*Організація харчування в закладах середньої загальної освіти*	1 830 518,36	435 387,39	2 265 905,75	3 648 582,23	827 494,59	4 476 076,82	199,32	190,06	**197,54**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2230 " Продукти харчування" за рахунок підвищення цін на продукти харчування.										

3	*Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів*	0,00	8 902 660,54	8 902 660,54	0,00	2 389 295,94	2 389 295,94	0,00	26,84	**26,84**
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель та в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	8 902 660,54	8 902 660,54	0,00	3 789 302,88	3 789 302,88	0,00	42,56	42,56
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель та в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.										
2	-Капітальний ремонт вимощення та гідроізоляція фундаменту навколо Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради	0,00	2 804 600,00	2 804 600,00	0,00	238 866,37	238 866,37	0,00	8,52	8,52
3	Виготовлення проектно-кошторисної по об'єкту: «Капітальний ремонт покрівлі Великодмитровицькому ліцею»	0,00	99 500,00	99 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Виготовлення проектно-кошторисної документації на об'єкт «Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради	0,00	5 998 560,54	5 998 560,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Виготовлення проектно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область, Обухівський район с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2»	0,00	0,00	0,00	0,00	38 448,00	38 448,00	0,00	0,00	0,00
6	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область, Обухівський район с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2	0,00	0,00	0,00	0,00	665 716,85	665 716,85	0,00	0,00	0,00
7	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с. Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	0,00	0,00	0,00	0,00	2 264 965,68	2 264 965,68	0,00	0,00	0,00
8	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею»	0,00	0,00	0,00	0,00	249 417,53	249 417,53	0,00	0,00	0,00
9	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт приміщення укриття для створення осередку викладання навчального предмета «Захист України» в Підгірцівському ліцеї»	0,00	0,00	0,00	0,00	331 888,45	331 888,45	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
10	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	2,00	2,00	0,00	5,00	5,00	0,00	250,00	250,00
	Ефективності									
11	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	4 451 330,27	4 451 330,27	0,00	757 860,58	757 860,58	0,00	17,03	17,03
	Якості									
12	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
4	*Реконструкція та реставрація*	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 006,94	1 400 006,94	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком виникла в зв'язку з відсутністю видатків реконструкцію та реставрацію інших об'єктів в попередньому році.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 006,94	1 400 006,94	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком виникла в зв'язку з відсутністю видатків реконструкцію та реставрацію інших об'єктів в попередньому році.										
2	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі Козинського ліцею	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Старобезрадичівського ліцею	0,00	0,00	0,00	0,00	495 716,96	495 716,96	0,00	0,00	0,00
4	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Великодмитровицького ліцею	0,00	0,00	0,00	0,00	372 255,00	372 255,00	0,00	0,00	0,00

5	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Підгірцівського ліцею	0,00	0,00	0,00	0,00	532 034,98	532 034,98	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
7	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	466 668,98	466 668,98	0,00	0,00	0,00
	Якості									
8	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	19 641 734,00	5 386 447,88	-14 255 286,12	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	19 641 734,00	5 386 447,88	-14 255 286,12	X	X
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель та в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	19 577 729,00	5 386 447,88	-14 191 281,12	X	X
	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт приміщення найпростішого укриття в Підгірцівському ліцеї по вул. Васильківська, 39/1 в с. Підгірці Обухівського району Київської області»	400 000,00	400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	400 000,00
	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт приміщення найпростішого укриття в Підгірцівському ліцеї по вул. Васильківська, 39/1 в с. Підгірці Обухівського району Київської області»	400 000,00	400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	400 000,00
	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області»	250 000,00	250 000,00	249 417,53	-582,47	249 417,53	582,47
	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області»	250 000,00	250 000,00	249 417,53	-582,47	249 417,53	582,47
	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область, Обухівський район с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2	725 500,00	725 500,00	675 604,85	-49 895,15	675 604,85	49 895,15
	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область, Обухівський район с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2	725 500,00	725 500,00	675 604,85	-49 895,15	675 604,85	49 895,15
	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради за адресою: вул. Шевченка, буд.2, с.Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	14 930 559,00	14 930 559,00	1 464 273,56	-13 466 285,44	1 464 273,56	13 466 285,44
	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради за адресою: вул. Шевченка, буд.2, с.Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	14 930 559,00	14 930 559,00	1 464 273,56	-13 466 285,44	1 464 273,56	13 466 285,44
	Обладнання довгострокового користування	1 748 000,00	1 781 495,00	1 597 145,00	-184 350,00	1 682 855,00	65 145,00
	Обладнання довгострокового користування	1 748 000,00	1 781 495,00	1 597 145,00	-184 350,00	1 682 855,00	65 145,00
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Великодмитровицького ліцею по вул. Шевченка, 2 в с. Великі Дмитровичі Обухівського району Київської області	400 737,00	400 737,00	372 255,00	-28 482,00	372 255,00	28 482,00
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Великодмитровицького ліцею по вул. Шевченка, 2 в с. Великі Дмитровичі Обухівського району Київської області	400 737,00	400 737,00	372 255,00	-28 482,00	372 255,00	28 482,00
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Підгірцівського ліцею по вул. Васильківська, 39/1 в с. Підгірці Обухівського району Київської області	562 072,00	562 072,00	532 034,98	-30 037,02	532 034,98	30 037,02
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Підгірцівського ліцею по вул. Васильківська, 39/1 в с. Підгірці Обухівського району Київської області	562 072,00	562 072,00	532 034,98	-30 037,02	532 034,98	30 037,02
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області	527 366,00	527 366,00	495 716,96	-31 649,04	495 716,96	31 649,04

	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області	527 366,00	527 366,00	495 716,96	-31 649,04	495 716,96	31 649,04

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

По результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (ф.4.1) складає 213 753,65 грн. (батьківська плата за харчування здобувачів освіти).

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальна для подальшої її реалізації у звязку з важливими функціями , які здійснюються в процесі її реалізації забезпеченн та створення належних умов для надання відповідних загальноосвітніми навчальними закладами.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання з загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611021 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середньої освіти														
	Ефективності													
1	середні витрати на 1 учня	грн.	30 533,10	10 788,20	25 704,10	10 696,10	**0,84**	**0,99**	39 592,70	17 469,00	32 110,90	5 217,40	**0,81**	**0,30**
2	діто-дні відвідування	днів	190 245,00	0,00	194 700,00	0,00	**1,02**	**0,00**	201 775,00	0,00	201 775,00	0,00	**1,00**	**0,00**
3	кількість днів відвідування	днів	165,00	0,00	165,00	0,00	**1,00**	**0,00**	175,00	0,00	175,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
4	Забезпечення дітей шкільного віку повною загальною середньою освітою	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів														
	Ефективності													
5	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	грн.	0,00	4 452 950,00	0,00	4 451 330,27	**0,00**	**1,00**	0,00	3 261 211,80	0,00	757 860,58	**0,00**	**0,23**
	Якості													
6	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**
Реконструкція та реставрація														
	Ефективності													
7	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	396 918,75	0,00	466 668,98	**0,00**	**1,18**

	Якості														
8	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,81+0,30+1,00+1,00+0,23+1,18) / 6 * 100 = 75,30 | **75,30**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00 | **100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,84+0,99+1,02+1,00+1,00) / 5 * 100 = 97,13 = 75,30 / 97,13 = 0,7752 = I < 0.85 = 0 балів | **0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E = I(еф) + I(як) + I(1) = **75,30** + **100,00** + **0,00** = **175,30**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

Начальник відділу Інна РАДЧЕНКО

(підпис)

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611031** 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**30 156 500,00**	**0,00**	**30 156 500,00**	**30 011 109,29**	**0,00**	**30 011 109,29**	**-145 390,71**	**0,00**	**-145 390,71**
1	*Забезпечити виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним працівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції*	30 156 500,00	0,00	30 156 500,00	30 011 109,29	0,00	30 011 109,29	-145 390,71	0,00	**-145 390,71**
По заробітній платі та нарахуваннях на оплату праці виникла економія за рахунок лікарняних листів та вакантних посад.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним працівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, педагогічного персоналу	140,55	0,00	140,55	145,37	0,00	145,37	4,82	0,00	4,82
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
2	кількість шкіл	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість класів	62,00	0,00	62,00	63,00	0,00	63,00	1,00	0,00	1,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2024/2025 навчальний рік.										
4	кількість груп подовженого дня	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
5	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу (чол.)	11,00	0,00	11,00	12,52	0,00	12,52	1,52	0,00	1,52

Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
6	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, педагогічного персоналу(жін.)	120,05	0,00	120,05	123,35	0,00	123,35	3,30	0,00	3,30
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць, керывники (жін.)	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
8	кількість учнів	1 153,00	0,00	1 153,00	1 191,00	0,00	1 191,00	38,00	0,00	38,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2024/2025 навчальний рік.										
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 учня	26 154,80	0,00	26 154,80	25 198,20	0,00	25 198,20	-956,60	0,00	-956,60
Фактичні показники менші ніж затвердженні у паспорті бюджетної програми за рахунок зменшення обсягу витрат										
10	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок освітньої субвенції	17 880,05	0,00	17 880,05	17 203,90	0,00	17 203,90	-676,15	0,00	-676,15
Фактичні показники менші ніж затвердженні у паспорті бюджетної програми за рахунок зменшення обсягу витрат										
11	середня наповненість класів	18,60	0,00	18,60	18,90	0,00	18,90	0,30	0,00	0,30
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
	Якості									
12	Забезпечення дітей шкільного віку повною загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**24 296 921,86**	**0,00**	**24 296 921,86**	**30 011 109,29**	**0,00**	**30 011 109,29**	**123,52**	**0,00**	**123,52**
1	*Забезпечити виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним працівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції*	24 296 921,86	0,00	24 296 921,86	30 011 109,29	0,00	30 011 109,29	123,52	0,00	**123,52**
Розбіжність між звітним та попереднім роком по заробітній платі та нарахуваннях на оплату праці виникла а рахунок лікарняних листів та вакантних посад.										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, педагогічного персоналу	140,55	0,00	140,55	145,37	0,00	145,37	103,43	0,00	103,43
2	кількість шкіл	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість класів	62,00	0,00	62,00	63,00	0,00	63,00	101,61	0,00	101,61
4	кількість груп подовженого дня	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
5	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу (чол.)	11,00	0,00	11,00	12,52	0,00	12,52	113,82	0,00	113,82
6	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, педагогічного персоналу(жін.)	120,05	0,00	120,05	123,35	0,00	123,35	102,75	0,00	102,75
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць, керывники (жін.)	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
8	кількість учнів	1 153,00	0,00	1 153,00	1 191,00	0,00	1 191,00	103,30	0,00	103,30
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2024/2025 навчальний рік.										
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 учня	21 072,80	0,00	21 072,80	25 198,20	0,00	25 198,20	119,58	0,00	119,58
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2024/2025 навчальний рік.										
10	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок освітньої субвенції	14 405,90	0,00	14 405,90	17 203,90	0,00	17 203,90	119,42	0,00	119,42
Розбіжність між звітним та попереднім роком по заробітній платі та нарахуваннях на оплату праці виникла а рахунок лікарняних листів та вакантних посад.										
11	середня наповненість класів	18,60	0,00	18,60	18,90	0,00	18,90	101,61	0,00	101,61
	Якості									
12	Забезпечення дітей шкільного віку повною загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

По результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальна для подальшої її реалізації у звязку з важливими функціями , які здійснюються в процесі її реалізації забезпеченн та створення належних умов для надання відповідних загальноосвітніми навчальними закладами.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснено оплату праці педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611031 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним працівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції														
	Ефективності													
1	середні витрати на 1 учня	грн.	20 554,10	0,00	21 072,80	0,00	**1,03**	**0,00**	26 154,80	0,00	25 198,20	0,00	**0,96**	**0,00**
2	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок освітньої субвенції	днів	14 745,40	0,00	14 405,90	0,00	**0,98**	**0,00**	17 880,05	0,00	17 203,90	0,00	**0,96**	**0,00**
3	середня наповненість класів	осіб	18,93	0,00	18,60	0,00	**0,98**	**0,00**	18,60	0,00	18,90	0,00	**1,02**	**0,00**
	Якості													
4	Забезпечення дітей шкільного віку повною загальною середньою освітою	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,96+0,96+1,02) / 3 * 100 = 98,06	**98,06**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,03+0,98+0,98) / 3 * 100 = 99,49 = 98,06 / 99,49 = 0,9856 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**98,06**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**213,06**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611061** 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**97 678,14**	**0,00**	**97 678,14**	**97 678,14**	**0,00**	**97 678,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти*	97 678,14	0,00	97 678,14	97 678,14	0,00	97 678,14	0,00	0,00	0,00

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	140,55	0,00	140,55	145,37	0,00	145,37	4,82	0,00	4,82
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
	Продукту									
2	кількість учнів	1 153,00	0,00	1 153,00	1 191,00	0,00	1 191,00	38,00	0,00	38,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2024/2025 навчальний рік.										
	Ефективності									
3	Середньомісячні витрати на 1 школяра	7,00	0,00	7,00	6,80	0,00	6,80	-0,20	0,00	-0,20
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками на середні витрати 1 учня виникла в зв'язку зі збільшенням кількості учнів.										
	Якості									

4	видатки, пов'язані з реалізацією програм та заходів у сфері освіти (розшифрувати),	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**97 678,14**	**0,00**	**97 678,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти*	0,00	0,00	0,00	97 678,14	0,00	97 678,14	0,00	0,00	0,00
В зв'язку з відсутністю залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду у попередньому році										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	0,00	0,00	0,00	145,37	0,00	145,37	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість учнів	0,00	0,00	0,00	1 191,00	0,00	1 191,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середньомісячні витрати на 1 школяра	0,00	0,00	0,00	6,80	0,00	6,80	0,00	0,00	0,00
В зв'язку з відсутністю залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду у попередньому році										
	Якості									
4	видатки, пов'язані з реалізацією програм та заходів у сфері освіти (розшифрувати),	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

По результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальна для подальшої її реалізації у звязку з важливими функціями , які здійснюються в процесі її реалізації забезпеченн та створення належних умов для надання відповідних загальноосвітніми навчальними закладами.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснено оплату праці педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
0611061 0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти														
	Ефективності													
1	Середньомісячні витрати на 1 школяра	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	7,00	0,00	6,80	0,00	**0,97**	**0,00**
	Якості													
2	видатки, пов'язані з реалізацією програм та заходів у сфері освіти (розшифрувати),	тис.грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,97) / 1 * 100 = 97,14	**97,14**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 97,14 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**97,14**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**197,14**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611080** 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання освіти в ДШМ

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**4 636 300,00**	**108 000,00**	**4 744 300,00**	**4 542 477,72**	**3 758,30**	**4 546 236,02**	**-93 822,28**	**-104 241,70**	**-198 063,98**
1	*Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)*	4 636 300,00	108 000,00	4 744 300,00	4 542 477,72	3 758,30	4 546 236,02	-93 822,28	-104 241,70	**-198 063,98**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 63 857,61 грн. виникла у зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 10 533,11 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 12 908,60 грн., у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами). По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, та не виконання постачальником своїх забов'язань.									

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	108 000,00	3 758,30	-104 241,70
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, та не виконання постачальником своїх забов'язань.				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)										
	Затрат									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	Середнє число окладів (ставок) - усього	21,11	0,00	21,11	20,72	0,00	20,72	-0,39	0,00	-0,39
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										

5	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників (жін.)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
6	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	17,11	0,00	17,11	16,72	0,00	16,72	-0,39	0,00	-0,39
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
7	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів (жін.)	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
8	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жін)	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00
9	Загальний обсяг видатків загального фонду	4 636 300,00	0,00	4 636 300,00	4 542 477,72	0,00	4 542 477,72	-93 822,28	0,00	-93 822,28
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням виникла у зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних), по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).										
10	Загальний обсяг видатків спеціального фонду	0,00	108 000,00	108 000,00	0,00	3 758,30	3 758,30	0,00	-104 241,70	-104 241,70
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель та не виконання постачальником своїх забов'язань.										
11	Загальний обсяг видатків спеціального фонду за рахунок батьківської плати	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	3 758,30	3 758,30	0,00	-46 241,70	-46 241,70
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
12	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персонал (чол.)	2,50	0,00	2,50	2,50	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00
13	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	14,61	0,00	14,61	14,22	0,00	14,22	-0,39	0,00	-0,39
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
14	Середнє число окладів (ставок) робітників (чол.)	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
15	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	149,00	0,00	149,00	149,00	0,00	149,00	0,00	0,00	0,00
16	Середня кі-ть учнів, звільнених від плати за навчання	101,00	0,00	101,00	101,00	0,00	101,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
17	витрати на навчання одного учня на учбовий місяць, який отримує освіту в школах есетичного виховання	2 593,00	60,40	2 653,40	2 540,50	2,10	2 542,60	-52,50	-58,30	-110,80
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками на середні витрати 1 учня виникла в зв'язку зі збільшенням кількості учнів.										
18	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
19	Відсоток охоплення учнів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**3 547 241,27**	**253 531,00**	**3 800 772,27**	**4 542 477,72**	**3 758,30**	**4 546 236,02**	**128,06**	**1,48**	**119,61**
1	*Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)*	3 547 241,27	253 531,00	3 800 772,27	4 542 477,72	3 758,30	4 546 236,02	128,06	1,48	**119,61**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
	Затрат									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість класів	27,00	0,00	27,00	25,00	0,00	25,00	92,59	0,00	92,59
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	Середнє число окладів (ставок) - усього	19,44	0,00	19,44	20,72	0,00	20,72	106,58	0,00	106,58
5	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників (жін.)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
6	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	15,44	0,00	15,44	16,72	0,00	16,72	108,29	0,00	108,29
7	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів (жін.)	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	100,00	0,00	100,00
8	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жін)	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50	100,00	0,00	100,00
9	Загальний обсяг видатків загального фонду	3 547 241,27	0,00	3 547 241,27	4 542 477,72	0,00	4 542 477,72	128,06	0,00	128,06
10	Загальний обсяг видатків спеціального фонду	0,00	253 531,00	253 531,00	0,00	3 758,30	3 758,30	0,00	1,48	1,48

11	Загальний обсяг видатків спеціального фонду за рахунок батьківської плати	0,00	253 531,00	253 531,00	0,00	3 758,30	3 758,30	0,00	1,48	1,48
12	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персонал (чол.)	2,50	0,00	2,50	2,50	0,00	2,50	100,00	0,00	100,00
13	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	12,94	0,00	12,94	14,22	0,00	14,22	109,89	0,00	109,89
14	Середнє число окладів (ставок) робітників (чол.)	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
15	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	101,00	0,00	101,00	149,00	0,00	149,00	147,52	0,00	147,52
16	Середня кі-ть учнів, звільнених від плати за навчання	17,00	0,00	17,00	101,00	0,00	101,00	594,12	0,00	594,12
	Ефективності									
17	витрати на навчання одного учня на учбовий місяць, який отримує освіту в школах есетичного виховання	2 926,80	209,20	3 136,00	2 540,50	2,10	2 542,60	86,80	1,00	81,08
18	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	6,00	0,00	6,00	8,00	0,00	8,00	133,33	0,00	133,33
	Якості									
19	Відсоток охоплення учнів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	58 000,00	0,00	-58 000,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	58 000,00	0,00	-58 000,00	X	X
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло через не виконання постачальником своїх забов'язань.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	58 000,00	0,00	-58 000,00	X	X
	Зарядна станція	58 000,00	58 000,00	0,00	-58 000,00	0,00	58 000,00
	Зарядна станція	58 000,00	58 000,00	0,00	-58 000,00	0,00	58 000,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, по результату виконання бюджетної програми дебіторська заборгованість відсутня, кредиторська заборгованість 2 492,82 грн. (батьківська плата за навчання).

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Спрямування на духовне та естетичне виховання дітей та молоді

довгострокових наслідків бюджетної програми

Надання початкової музичної освіти, образотворчого мистецтва та художнього промислу

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611080 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)														
	Ефективності													
1	витрати на навчання одного учня на учбовий місяць, який отримує освіту в школах есетичного виховання	грн.	2 923,40	39,70	2 926,80	209,20	**1,00**	**5,27**	2 593,00	60,40	2 540,50	2,10	**0,98**	**0,03**
2	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	од.	6,00	0,00	6,00	0,00	**1,00**	**0,00**	8,00	0,00	8,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
3	Відсоток охоплення учнів	днів	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,98+0,03+1,00) / 3 * 100 = 67,15	**67,15**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,00+5,27+1,00) / 3 * 100 = 242,36 = 67,15 / 242,36 = 0,2771 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**67,15**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**167,15**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

Начальник відділу (підпис) Інна РАДЧЕНКО

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611141** 0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**7 067 990,00**	**329 810,00**	**7 397 800,00**	**6 186 034,40**	**256 614,00**	**6 442 648,40**	**-881 955,60**	**-73 196,00**	**-955 151,60**
1	*Забезпечення фінансування закладів освіти*	7 067 990,00	329 810,00	7 397 800,00	6 186 034,40	256 614,00	6 442 648,40	-881 955,60	-73 196,00	-955 151,60
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 250 881,61 грн. виникла в зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 512 202,00 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 96 573,87 грн., у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами). По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.									

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.		329 810,00	256 614,00	-73 196,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення фінансування закладів освіти										
	Затрат									
1	середньорічне число ставок/штатних одиниць централізованої бухгалтерії та групи господарського обслуговування	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування (чол.)	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість закладів централізованої бухгалтерії	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць централізованої бухгалтерії спеціалістів (жін)	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00

5	видатки загального фонду	7 067 990,00	0,00	7 067 990,00	6 186 034,40	0,00	6 186 034,40	-881 955,60	0,00	-881 955,60
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням виникла в зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних), по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).										
6	видатки спеціального фонду	0,00	329 810,00	329 810,00	0,00	256 614,00	256 614,00	0,00	-73 196,00	-73 196,00
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування (жін.)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
8	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
9	Кількість установ та закладів, які обслуговує господарча група	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
10	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	244,00	0,00	244,00	244,00	0,00	244,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
11	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
12	кількість установ, які обслуговує 1 працівник групи господарського обслуговування	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00
	Якості									
13	Рівень вчасно підготовленої та наданої статистичної, фінансової, бухгалтерської звітності	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
14	Рівень вчасно підготовлених та проведених робіт	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**4 933 025,73**	**192 981,00**	**5 126 006,73**	**6 186 034,40**	**256 614,00**	**6 442 648,40**	**125,40**	**132,97**	**125,69**
1	*Забезпечення фінансування закладів освіти*	4 933 025,73	192 981,00	5 126 006,73	6 186 034,40	256 614,00	6 442 648,40	125,40	132,97	**125,69**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
	Затрат									
1	середньорічне число ставок/штатних одиниць централіізованої бухгалтерії та групи господарського обслуговування	15,00	0,00	15,00	16,00	0,00	16,00	106,67	0,00	106,67
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування (чол.)	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість закладів централізованої бухгалтерії	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць централіізованої бухгалтерії спеціалістів (жін)	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	100,00	0,00	100,00
5	видатки загального фонду	4 933 025,73	0,00	4 933 025,73	6 186 034,40	0,00	6 186 034,40	125,40	0,00	125,40
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
6	видатки спеціального фонду	0,00	192 981,00	192 981,00	0,00	256 614,00	256 614,00	0,00	132,97	132,97
Підвищення витрат по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося у зв'язку з підвищенням цін на придбання товарів.										
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування (жін.)	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
8	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	100,00	0,00	100,00
9	Кількість установ та закладів, які обслуговує господарча група	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	100,00	0,00	100,00
10	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	244,00	0,00	244,00	244,00	0,00	244,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
11	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
12	кількість установ, які обслуговує 1 працівник групи господарського обслуговування	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	100,00	0,00	100,00
	Якості									

13	Рівень вчасно підготовленої та наданої статистичної, фінансової, бухгалтерської звітності	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
14	Рівень вчасно підготовлених та проведених робіт	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	329 810,00	256 614,00	-73 196,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	329 810,00	256 614,00	-73 196,00	X	X
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	329 810,00	256 614,00	-73 196,00	X	X
	Комп'ютерна техніка	185 000,00	185 000,00	111 804,00	-73 196,00	111 804,00	73 196,00
	Комп'ютерна техніка	185 000,00	185 000,00	111 804,00	-73 196,00	111 804,00	73 196,00
	Меблі офісні	144 810,00	144 810,00	144 810,00	0,00	144 810,00	0,00
	Меблі офісні	144 810,00	144 810,00	144 810,00	0,00	144 810,00	0,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, створює можливість вільного доступу населення до влади.У зв'язку з наявністю запитів та звернень сфера діяльності управління є важливою.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Дана програма корисна для забезпечення складання і надання кошторисної звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами, та надання інших послуг в сфері освіти, культури та спорту.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий характер, якісна та перспективна.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611141 0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти, згідно з затвердженими кошторисами, створення належних умов для обслуговування приміщень

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення фінансування закладів освіти														
	Ефективності													
1	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	од.	2,00	0,00	2,00	0,00	**1,00**	**0,00**	2,00	0,00	2,00	0,00	**1,00**	**0,00**
2	кількість установ, які обслуговує 1 працівник групи господарського обслуговування	од.	3,50	0,00	3,50	0,00	**1,00**	**0,00**	3,50	0,00	3,50	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
3	Рівень вчасно підготовленої та наданої статистичної, фінансової, бухгалтерської звітності	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
4	Рівень вчасно підготовлених та проведених робіт	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00

б) розрахунок середнього індексу показників якості	**100,00**

I(як) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00

	100,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I >= 1 = 25 балів	
Визначення ступеню ефективності	**25,00**

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**100,00**	+	**100,00**	+	**25,00**	= **225,00**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ (підпис) Інна РАДЧЕНКО

Головний бухгалтер _____ (підпис) Тетяна ДЯДЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611142** 0990 Інші програми та заходи у сфері освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**1 810,00**	**0,00**	**1 810,00**	**1 810,00**	**0,00**	**1 810,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечення надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років*	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	0,00	**0,00**

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років										
	Затрат									
1	обсяг видатків на виконання програми	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	середньорічна кількість одержувачів допомоги	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середньорічний розмір допомоги	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	Відсоток забезпечення виплат допомоги дітям-сиротам, позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**1 810,00**	**6 114 000,00**	**6 115 810,00**	**1 810,00**	**0,00**	**1 810,00**	**100,00**	**0,00**	**0,03**
1	*Забезпечення надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років*	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	100,00	0,00	**100,00**
	Затрат									
1	обсяг видатків на виконання програми	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
2	середньорічна кількість одержувачів допомоги	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	середньорічний розмір допомоги	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	100,00	0,00	100,00
	Якості									
4	Відсоток забезпечення виплат допомоги дітям-сиротам, позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	*Придбання шкільного автобуса*	0,00	6 114 000,00	6 114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в звітному році.										
	Затрат									
1	Видатки на придбання шкільних автобусів	0,00	6 114 000,00	6 114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в звітному році.										
	Продукту									
2	Кількість придбаних шкільних автобусів	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на придбання шкільного автобуса	0,00	3 057 000,00	3 057 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в звітному році.										
	Якості									
4	Відсоток придбаних шкільних автобусів до запланованих видатків	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма розроблена для забезпечення здійснення видатків з місцевого бюджету виплати одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, а також для забезпечення шкільними автобусами для перевезення учнів закладів освіти.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення соціального захисту та матеріального забезпечення дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611142 0990 Інші програми та заходи у сфері освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виплати допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років														
	Ефективності													
1	середньорічний розмір допомоги	грн.	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	**1,00**	**0,00**	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
2	Відсоток забезпечення виплат допомоги дітям-сиротам, позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
Придбання шкільного автобуса														
	Ефективності													
3	Середні витрати на придбання шкільного автобуса	грн.	0,00	3 057 000,00	0,00	3 057 000,00	**0,00**	**1,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
	Якості													
4	Відсоток придбаних шкільних автобусів до запланованих видатків	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00

	100,00

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**
в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів	
I(1) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**
Визначення ступеню ефективності	

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**100,00**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**225,00**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **<u>високу ефективність</u>**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611160** 0990 Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**1 427 400,00**	**0,00**	**1 427 400,00**	**1 403 016,29**	**0,00**	**1 403 016,29**	**-24 383,71**	**0,00**	**-24 383,71**
1	*Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників*	1 427 400,00	0,00	1 427 400,00	1 403 016,29	0,00	1 403 016,29	-24 383,71	0,00	**-24 383,71**

Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 3 474,19 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 15 185,00 грн, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 5 724,52 грн., утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників										
	Затрат									
1	Кількість закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість штатних одиниць (всього) в т.ч.	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість штатних одиниць персоналу (жінки)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	Загальний обсяг видатків	1 427 400,00	0,00	1 427 400,00	1 403 016,29	0,00	1 403 016,29	-24 383,71	0,00	-24 383,71
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням, оплаті послуг (крім комунальних), по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).										
	Продукту									
5	Кількість проведених семінарів	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00

6	Кількість проведених методоб'єднань	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість дітей яким надана логопедична допомога	110,00	0,00	110,00	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00
8	Кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
9	Кількість проведених семінарів та М. О. на один заклад	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10	Середні витрати на 1 штатну одиницю	356 850,00	0,00	356 850,00	350 754,10	0,00	350 754,10	-6 095,90	0,00	-6 095,90
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням виникла за рахунок вакантних посад										
	Якості									
11	Відсоток виведення дітей з нормою від загальної кількості дітей, яким предоставлена логопедична допомога	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
12	Відсоток забезпечення установ та закладів освіти навчально-методичною роботою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**1 051 343,53**	**0,00**	**1 051 343,53**	**1 403 016,29**	**0,00**	**1 403 016,29**	**133,45**	**0,00**	**133,45**
1	*Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників*	1 051 343,53	0,00	1 051 343,53	1 403 016,29	0,00	1 403 016,29	133,45	0,00	**133,45**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)".										
	Затрат									
1	Кількість закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	Кількість штатних одиниць (всього) в т.ч.	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
3	Кількість штатних одиниць персоналу (жінки)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
4	Загальний обсяг видатків	1 051 343,53	0,00	1 051 343,53	1 403 016,29	0,00	1 403 016,29	133,45	0,00	133,45
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)".										
	Продукту									
5	Кількість проведених семінарів	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	100,00	0,00	100,00
6	Кількість проведених методоб'єднань	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	100,00	0,00	100,00
7	Кількість дітей яким надана логопедична допомога	110,00	0,00	110,00	110,00	0,00	110,00	100,00	0,00	100,00
8	Кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
9	Кількість проведених семінарів та М. О. на один заклад	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
10	Середні витрати на 1 штатну одиницю	262 835,90	0,00	262 835,90	350 754,10	0,00	350 754,10	133,45	0,00	133,45
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладі										
	Якості									
11	Відсоток виведення дітей з нормою від загальної кількості дітей, яким предоставлена логопедична допомога	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
12	Відсоток забезпечення установ та закладів освіти навчально-методичною роботою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Корисна для гармонійного розвитку в сфері освіти, забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників. Установи освіти в повному обсязі забезпечені в 2024 році документами про освіту.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий характер, якісна та перспективна.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611160 0990 Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності центру професійного розвитку педагогічних працівників. Основне завдання Центрів професійного розвитку – це допомога й підтримка вчителю, а не контроль. Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, їх психологічна підтримка та консультування. Узагальнення та поширення інформації про можливості професійного розвитку та зростання освітян: програми підвищення кваліфікації, вебресурси та інші інструменти. Підтримка баз даних (суб'єктів підвищення кваліфікації, педагогів-наставників тощо.) Взаємодія та співпраця з органами державної влади та місцевого самоврядування.

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників														
	Ефективності													
1	Кількість проведених семінарів та М.О. на один заклад	грн.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
2	Середні витрати на 1 штатну одиницю	грн.	282 025,00	0,00	262 835,90	0,00	**0,93**	**0,00**	356 850,00	0,00	350 754,10	0,00	**0,98**	**0,00**
	Якості													
3	Відсоток виведення дітей з нормою від загальної кількості дітей, яким предоставлена логопедична допомога	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
4	Відсоток забезпечення установ та закладів освіти навчально-методичною роботою	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00+0,98) / 2 * 100 = 99,15

б) розрахунок середнього індексу показників якості **99,15**

I(як) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00	
в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів	**100,00**
I(1) = (1,00+0,93) / 2 * 100 = 96,60 = 99,15 / 96,60 = 1,0264 = I >= 1 = 25 балів	
Визначення ступеню ефективності	**25,00**

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**99,15**	+	**100,00**	+	**25,00**	= **224,15**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ (підпис) Інна РАДЧЕНКО

Головний бухгалтер _____ (підпис) Тетяна ДЯДЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611181** 0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення умов співфінансування для здійснення заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**0,00**	**990 000,00**	**990 000,00**	**0,00**	**55 605,00**	**55 605,00**	**0,00**	**-934 395,00**	**-934 395,00**
1	*Забезпечити виконання умов співфінансування для здійснення заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів місцевого бюджету*	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	55 605,00	55 605,00	0,00	-934 395,00	**-934 395,00**
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що після проведення тендерної процедури закупівлі було укладено договір, але постачальником було здійснено поставку товару не в повному обсязі.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	990 000,00	55 605,00	-934 395,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що після проведення тендерної процедури закупівлі було укладено договір, але постачальником було здійснено поставку товару не в повному обсязі.				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити виконання умов співфінансування для здійснення заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів місцевого бюджету										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на придбання засобів навчання та обладнання для 6-х класів	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	55 605,00	55 605,00	0,00	-934 395,00	-934 395,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що після проведення тендерної процедури закупівлі було укладено договір, але постачальником було здійснено поставку товару не в повному обсязі.										
	Продукту									

2	Кількість 6-х класів	0,00	6,00	6,00	0,00	1,00	1,00	0,00	-5,00	-5,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що після проведення тендерної процедури закупівлі було укладено договір, але постачальником було здійснено поставку товару не в повному обсязі.										
	Ефективності									
3	Середні витрати на один клас	0,00	165 000,00	165 000,00	0,00	55 605,00	55 605,00	0,00	-109 395,00	-109 395,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що після проведення тендерної процедури закупівлі було укладено договір, але постачальником було здійснено поставку товару не в повному обсязі.										
	Якості									
4	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 6-х класів на здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**55 605,00**	**55 605,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити виконання умов співфінансування для здійснення заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів місцевого бюджету*	0,00	0,00	0,00	0,00	55 605,00	55 605,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на придбання засобів навчання та обладнання для 6-х класів	0,00	0,00	0,00	0,00	55 605,00	55 605,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Продукту									
2	Кількість 6-х класів	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на один клас	0,00	0,00	0,00	0,00	55 605,00	55 605,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 6-х класів на здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	990 000,00	55 605,00	-934 395,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	990 000,00	55 605,00	-934 395,00	X	X
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникла в зв'язку з тим, що після проведення тендерної процедури закупівлі було укладено договір, але постачальником було здійснено поставку товару не в повному обсязі.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	990 000,00	55 605,00	-934 395,00	X	X
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	990 000,00	990 000,00	55 605,00	-934 395,00	55 605,00	934 395,00
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	990 000,00	990 000,00	55 605,00	-934 395,00	55 605,00	934 395,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, програма розроблена для забезпечення здійснення видатків на забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611181 0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виконання умов співфінансування для здійснення заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити виконання умов співфінансування для здійснення заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів місцевого бюджету														
	Ефективності													
1	Середні витрати на один клас	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	165 000,00	0,00	55 605,00	**0,00**	**0,34**
	Якості													
2	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 6-х класів на здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,34) / 1 * 100 = 33,70	**33,70**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 33,70 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**33,70**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**133,70**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611182** 0990 Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Здійснення заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**0,00**	**45 850,00**	**45 850,00**	**0,00**	**45 850,00**	**45 850,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити виконання заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	45 850,00	45 850,00	0,00	45 850,00	45 850,00	0,00	0,00	0,00

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	45 850,00	45 850,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити виконання заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на придбання засобів навчання та обладнання для 6-х класів	0,00	45 850,00	45 850,00	0,00	45 850,00	45 850,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Кількість 6-х класів	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на один клас	0,00	7 641,70	7 641,70	0,00	7 641,70	7 641,70	0,00	0,00	0,00
	Якості									

4	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 6-х класів на здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**45 850,00**	**45 850,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити виконання заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	0,00	0,00	0,00	45 850,00	45 850,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на придбання засобів навчання та обладнання для 6-х класів	0,00	0,00	0,00	0,00	45 850,00	45 850,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Продукту									
2	Кількість 6-х класів	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на один клас	0,00	0,00	0,00	0,00	7 641,70	7 641,70	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 6-х класів на здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	45 850,00	45 850,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	45 850,00	45 850,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	45 850,00	45 850,00	0,00	X	X
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	45 850,00	45 850,00	45 850,00	0,00	45 850,00	0,00
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	45 850,00	45 850,00	45 850,00	0,00	45 850,00	0,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, програма розроблена для забезпечення здійснення видатків на забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер  Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611182 0990 Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити виконання заходів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам														
	Ефективності													
1	Середні витрати на один клас	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	7 641,70	0,00	7 641,70	**0,00**	**1,00**
	Якості													
2	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 6-х класів на здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 **100,00**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 **100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 100,00 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**100,00**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**200,00**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611200** 0990 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечити надання підтримки особам з особливими освітніми потребами

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**190 377,00**	**0,00**	**190 377,00**	**190 369,93**	**0,00**	**190 369,93**	**-7,07**	**0,00**	**-7,07**
1	*Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти*	190 377,00	0,00	190 377,00	190 369,93	0,00	190 369,93	-7,07	0,00	-7,07
Касові видатки по загальному фонду менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	Кількість закладів у яких навчаються і виховуються діти з ООП	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Кількість дітей з ООП	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Витрати на 1 дитину з ООП	9 518,85	0,00	9 518,85	9 518,50	0,00	9 518,50	-0,35	0,00	-0,35
Касові видатки по загальному фонду менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів										
	Якості									
4	Відсоток охоплення дітей з ООП інклюзивною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**90 825,15**	**0,00**	**90 825,15**	**190 369,93**	**0,00**	**190 369,93**	**209,60**	**0,00**	**209,60**
1	*Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти*	90 825,15	0,00	90 825,15	190 369,93	0,00	190 369,93	209,60	0,00	209,60
Різниця між звітним та попереднім роком в зв'язку з доведеними плановими показниками										
	Затрат									
1	Кількість закладів у яких навчаються і виховуються діти з ООП	4,00	0,00	4,00	5,00	0,00	5,00	125,00	0,00	125,00
	Продукту									
2	Кількість дітей з ООП	13,00	0,00	13,00	20,00	0,00	20,00	153,85	0,00	153,85
	Ефективності									
3	Витрати на 1 дитину з ООП	6 986,55	0,00	6 986,55	9 518,50	0,00	9 518,50	136,24	0,00	136,24
Різниця між звітним та попереднім роком в зв'язку з доведеними плановими показниками										
	Якості									
4	Відсоток охоплення дітей з ООП інклюзивною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, по результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Відповідно до напряму діяльності в ході реалізації програми місцеві потреби задоволено.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми виконану мету та поставлені завдання по по наданню державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

довгострокових наслідків бюджетної програми

Вдосконалення забезпечення надання освіти особам з особливими освітніми потребамита, що проживають на території територіальної громади, програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
0611200	0990	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти														
	Ефективності													
1	Витрати на 1 дитину з ООП	грн.	6 994,50	0,00	6 986,55	0,00	**1,00**	**0,00**	9 518,85	0,00	9 518,50	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
2	Відсоток охоплення дітей з ООП інклюзивною освітою	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 99,89 = 100,00 / 99,89 = 1,0011 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**100,00**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**225,00**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** (КПКВК ДБ(МБ)) — Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** (КПКВК ДБ(МБ)) — Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради (найменування відповідального виконавця)

3. **0611210** (КПКВК ДБ(МБ)) — 0990 (КФКВК) — Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг особам з особливими освітніми потребами для розвитку та навчання спільно зі своїми однолітками

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**12 988,00**	**0,00**	**12 988,00**	**12 830,74**	**0,00**	**12 830,74**	**-157,26**	**0,00**	**-157,26**
1	*Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами*	12 988,00	0,00	12 988,00	12 830,74	0,00	12 830,74	-157,26	0,00	-157,26
Касові видатки по загальному фонду менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ 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 державної підтримки особам з особливими освітніми потребами										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами	12 988,00	0,00	12 988,00	12 830,74	0,00	12 830,74	-157,26	0,00	-157,26
Касові видатки по загальному фонду менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів										
	Продукту									
2	Кількість дітей з особливими освітніми потребами	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на одну дитину	764,00	0,00	764,00	754,70	0,00	754,70	-9,30	0,00	-9,30
Касові видатки по загальному фонду менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів										
	Якості									
4	Відсоток наданих послуг особам з особливими освітніми потребами до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**72 611,00**	**0,00**	**72 611,00**	**12 830,74**	**0,00**	**12 830,74**	**17,67**	**0,00**	**17,67**
1	*Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами*	72 611,00	0,00	72 611,00	12 830,74	0,00	12 830,74	17,67	0,00	17,67
Різниця між звітним та попереднім роком в зв'язку з доведеними плановими показниками										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами	72 611,00	0,00	72 611,00	12 830,74	0,00	12 830,74	17,67	0,00	17,67
Різниця між звітним та попереднім роком в зв'язку з доведеними плановими показниками										
	Продукту									
2	Кількість дітей з особливими освітніми потребами	13,00	0,00	13,00	17,00	0,00	17,00	130,77	0,00	130,77
	Ефективності									
3	Середні витрати на одну дитину	5 585,50	0,00	5 585,50	754,70	0,00	754,70	13,51	0,00	13,51
	Якості									
4	Відсоток наданих послуг особам з особливими освітніми потребами до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, по результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Відповідно до напряму діяльності в ході реалізації програми місцеві потреби задоволено

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми виконану мету та поставлені завдання по по наданню державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

довгострокових наслідків бюджетної програми

Вдосконалення забезпечення надання освіти особам з особливими освітніми потребамита, що проживають на території територіальної громади, програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000		Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
0610000		Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
0611210	0990	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання послуги особам з особливими освітніми потребами для розвитку та навчання спільно зі своїми однолітками

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами														
	Ефективності													
1	Середні витрати на одну дитину	грн.	5 585,50	0,00	5 585,50	0,00	**1,00**	**0,00**	764,00	0,00	754,70	0,00	**0,99**	**0,00**
	Якості													
2	Відсоток наданих послуг особам з особливими освітніми потребами до запланованих	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,99) / 1 * 100 = 98,78	**98,78**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 = 98,78 / 100,00 = 0,9878 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**98,78**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**213,78**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611291** 0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Здійснення заходів із забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**82 560,00**	**2 932 350,00**	**3 014 910,00**	**0,00**	**2 672 084,00**	**2 672 084,00**	**-82 560,00**	**-260 266,00**	**-342 826,00**
1	*Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	2 693 250,00	2 693 250,00	0,00	2 672 084,00	2 672 084,00	0,00	-21 166,00	**-21 166,00**
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
2	*Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення викладання предмета "Захист України"*	82 560,00	239 100,00	321 660,00	0,00	0,00	0,00	-82 560,00	-239 100,00	**-321 660,00**
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	2 932 350,00	2 672 084,00	-260 266,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, та тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам										
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00

2	обсяг видатків з співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0,00	2 693 250,00	2 693 250,00	0,00	2 672 084,00	2 672 084,00	0,00	-21 166,00	-21 166,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
3	кількість комплектів засобів навчання для навчальних кабінетів загальної середньої освіти	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	витрати на одну одиницю придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	0,00	112 218,75	112 218,75	0,00	111 336,80	111 336,80	0,00	-881,95	-881,95
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Якості									
5	відсоток придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення викладання предмета "Захист України"										
	Затрат									
6	обсяг видатків з співфінансування заходів для забезпечення викладання предмета "Захист України"	82 560,00	239 100,00	321 660,00	0,00	0,00	0,00	-82 560,00	-239 100,00	-321 660,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										
7	кількість закладів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
8	кількість засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	26,00	26,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26,00	-26,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										
	Ефективності									
9	витрати на одну одиницю придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	3 175,38	9 196,15	12 371,53	0,00	0,00	0,00	-3 175,38	-9 196,15	-12 371,53
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										
	Якості									
10	відсоток придбаних засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 672 084,00**	**2 672 084,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 084,00	2 672 084,00	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків з співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 084,00	2 672 084,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Продукту									
3	кількість комплектів засобів навчання для навчальних кабінетів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	24,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	витрати на одну одиницю придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення	0,00	0,00	0,00	0,00	111 336,80	111 336,80	0,00	0,00	0,00

	якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти									
	Якості									
5	відсоток придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	*Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення викладання предмета "Захист України"*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	обсяг видатків з співфінансування заходів для забезпечення викладання предмета "Захист України"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
2	кількість закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	витрати на одну одиницю придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	відсоток придбаних засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	2 932 350,00	2 672 084,00	-260 266,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	2 932 350,00	2 672 084,00	-260 266,00	X	X
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, та тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	3 014 910,00	2 672 084,00	-342 826,00	X	X
	Закупівля засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти	2 693 250,00	2 693 250,00	2 672 084,00	-21 166,00	0,00	2 693 250,00
	Закупівля засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти	2 693 250,00	2 693 250,00	2 672 084,00	-21 166,00	0,00	2 693 250,00
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захист України"	321 660,00	321 660,00	0,00	-321 660,00	0,00	321 660,00
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захист України"	321 660,00	321 660,00	0,00	-321 660,00	0,00	321 660,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, програма розроблена для забезпечення здійснення видатків на забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611291	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Організувати здійснення заходів із забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам														
	Ефективності													
1	витрати на одну одиницю придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	112 218,75	0,00	111 336,80	**0,00**	**1,01**
	Якості													
2	відсоток придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**
Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення викладання предмета "Захист України"														
	Ефективності													
3	витрати на одну одиницю придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»		0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	3 175,38	9 196,15	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
	Якості													
4	відсоток придбаних засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків		0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,01+0,00+0,00) / 3 * 100 = 33,60	**33,60**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+0,00) / 2 * 100 = 50,00	**50,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 33,60 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**33,60**	+	**50,00**	+	**0,00**	=	**83,60**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

Начальник відділу (підпис) Інна РАДЧЕНКО

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611292** 0990 Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**0,00**	**1 316 366,00**	**1 316 366,00**	**0,00**	**502 645,40**	**502 645,40**	**0,00**	**-813 720,60**	**-813 720,60**
1	*Забезпечити закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти*	0,00	516 366,00	516 366,00	0,00	502 645,40	502 645,40	0,00	-13 720,60	-13 720,60
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
2	*Забезпечити закупівлю засобів навчання для викладання предмета "Захист України"*	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800 000,00	-800 000,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	1 316 366,00	502 645,40	-813 720,60
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, та тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків з реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим	0,00	516 366,00	516 366,00	0,00	502 645,40	502 645,40	0,00	-13 720,60	-13 720,60
	бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)									
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									

3	кількість комплектів засобів навчання для навчальних кабінетів загальної середньої освіти	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	витрати на одну одиницю придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	0,00	21 515,25	21 515,25	0,00	20 943,60	20 943,60	0,00	-571,65	-571,65
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Якості									
5	відсоток придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Забезпечити закупівлю засобів навчання для викладання предмета "Захист України"										
	Затрат									
6	кількість закладів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	обсяг видатків на забезпечення закупівлі засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800 000,00	-800 000,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										
	Продукту									
8	кількість засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-170,00	-170,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										
	Ефективності									
9	витрати на одну одиницю придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	4 705,90	4 705,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 705,90	-4 705,90
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										
	Якості									
10	відсоток придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України» до запланованих видатків	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**502 645,40**	**502 645,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти*	0,00	0,00	0,00	0,00	502 645,40	502 645,40	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків з реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	0,00	0,00	0,00	0,00	502 645,40	502 645,40	0,00	0,00	0,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
3	кількість комплектів засобів навчання для навчальних кабінетів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	24,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	витрати на одну одиницю придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	20 943,60	20 943,60	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	відсоток придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	*Забезпечити закупівлю засобів навчання для викладання предмета "Захист України"*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків на забезпечення закупівлі засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між плановими та фактичними показниками виникло тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.										
	Продукту									
3	кількість засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	витрати на одну одиницю придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	відсоток придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України» до запланованих видатків	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	1 316 366,00	502 645,40	-813 720,60	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	1 316 366,00	502 645,40	-813 720,60	X	X
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, та тому, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	1 316 366,00	502 645,00	-813 721,00	X	X
	Закупівля засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти	516 366,00	516 366,00	502 645,00	-13 721,00	502 645,00	13 721,00
	Закупівля засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти	516 366,00	516 366,00	502 645,00	-13 721,00	502 645,00	13 721,00
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захист України"	800 000,00	800 000,00	0,00	-800 000,00	0,00	800 000,00
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захист України"	800 000,00	800 000,00	0,00	-800 000,00	0,00	800 000,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, програма розроблена для забезпечення здійснення видатків на забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів освітньої субвенції

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000		Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
0610000		Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
0611292	0990	Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити закупівлю засобів навчання та обладнання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти														
	Ефективності													
1	витрати на одну одиницю придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	21 515,25	0,00	20 943,60	**0,00**	**0,97**
	Якості													
2	відсоток придбаних комплектів засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,97) / 1 * 100 = 97,34	**97,34**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 97,34 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**97,34**	+	**100,00**	+	**0,00**	= **197,34**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611403** 0990 Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечити харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**1 141 200,00**	**1 326 500,00**	**2 467 700,00**	**907 047,77**	**0,00**	**907 047,77**	**-234 152,23**	**-1 326 500,00**	**-1 560 652,23**
1	*Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	1 141 200,00	1 326 500,00	2 467 700,00	907 047,77	0,00	907 047,77	-234 152,23	-1 326 500,00	**-1 560 652,23**
По загальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель .По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з Постановою КМУ від 20 грудня 2024 р. № 1456 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» кошти застосовуються з 1 січня 2025 року.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	1 326 500,00	0,00	-1 326 500,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з Постановою КМУ від 20 грудня 2024 р. № 1456 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» кошти застосовуються з 1 січня 2025 року.				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам										
	Затрат									
1	Обсяг видатків	1 141 200,00	1 326 500,00	2 467 700,00	907 047,77	0,00	907 047,77	-234 152,23	-1 326 500,00	-1 560 652,23
По загальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель .По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з Постановою КМУ від 20 грудня 2024 р. № 1456 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» кошти застосовуються з 1 січня 2025 року.										
2	кількість закладів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00

	Продукту									
3	загальна кількість учнів 1-4 класів	477,00	0,00	477,00	477,00	0,00	477,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	2 392,50	2 780,90	5 173,40	1 901,60	0,00	1 901,60	-490,90	-2 780,90	-3 271,80
По загальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель .По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з Постановою КМУ від 20 грудня 2024 р. № 1456 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» кошти застосовуються з 1 січня 2025 року.										
	Якості									
5	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**907 047,77**	**0,00**	**907 047,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	0,00	0,00	907 047,77	0,00	907 047,77	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Затрат									
1	Обсяг видатків	0,00	0,00	0,00	907 047,77	0,00	907 047,77	0,00	0,00	0,00
По загальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель .По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з Постановою КМУ від 20 грудня 2024 р. № 1456 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти» кошти застосовуються з 1 січня 2025 року.										
2	кількість закладів	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	загальна кількість учнів 1-4 класів	0,00	0,00	0,00	477,00	0,00	477,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	0,00	0,00	0,00	1 901,60	0,00	1 901,60	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, програма розроблена для створення належних умов для забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер  Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611403 0990 Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти.

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам														
	Ефективності													
1	середні витрати на 1 учня	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	2 392,50	2 780,90	1 901,60	0,00	**0,79**	**0,00**
	Якості													
2	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,79) / 1 * 100 = 79,48 **79,48**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 **100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 79,48 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів **0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**79,48**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**179,48**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0614030** 0824 Забезпечення діяльності бібліотек
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**1 689 300,00**	**81 000,00**	**1 770 300,00**	**1 562 501,35**	**81 000,00**	**1 643 501,35**	**-126 798,65**	**0,00**	**-126 798,65**
1	*Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектуванння та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням*	1 689 300,00	81 000,00	1 770 300,00	1 562 501,35	81 000,00	1 643 501,35	-126 798,65	0,00	**-126 798,65**
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуваннями в сумі 104 260,38 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 22 419,4 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 118,87 грн. утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).									

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	81 000,00	81 000,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектуванння та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів (жінки)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жінки)	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) - усього (жінки)	7,50	0,00	7,50	7,50	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00
4	кількість установ (бібліотек)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00

5	загальний обсяг видатків	1 689 300,00	81 000,00	1 770 300,00	1 562 501,35	81 000,00	1 643 501,35	-126 798,65	0,00	-126 798,65
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
6	середнє число окладів (ставок) керівників (жінки)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
7	число читачів	1,50	0,00	1,50	1,88	0,00	1,88	0,38	0,00	0,38
Збільшення кількості читачів відбулося за рахунок новітніх форм популяризації читання										
8	кількість книговидач	10 000,00	0,00	10 000,00	4 989,00	0,00	4 989,00	-5 011,00	0,00	-5 011,00
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
	Ефективності									
9	середні затрати на обслуговування одного читача	1 126,20	54,00	1 180,20	831,60	43,10	874,70	-294,60	-10,90	-305,50
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
10	кількість книговидач на одного працівника	2 500,00	0,00	2 500,00	1 247,00	0,00	1 247,00	-1 253,00	0,00	-1 253,00
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
	Якості									
11	Відсоток охоплених читачів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
12	Відсоток охоплених книговидач	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**1 118 268,43**	**34 980,00**	**1 153 248,43**	**1 562 501,35**	**81 000,00**	**1 643 501,35**	**139,73**	**231,56**	**142,51**
1	*Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням*	1 118 268,43	34 980,00	1 153 248,43	1 562 501,35	81 000,00	1 643 501,35	139,73	231,56	**142,51**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)".										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів (жінки)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
2	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жінки)	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	100,00	0,00	100,00
3	середнє число окладів (ставок) - усього (жінки)	7,50	0,00	7,50	7,50	0,00	7,50	100,00	0,00	100,00
4	кількість установ (бібліотек)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
5	загальний обсяг видатків	1 118 268,43	34 980,00	1 153 248,43	1 562 501,35	81 000,00	1 643 501,35	139,73	231,56	142,51
У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні у 2022 році заклад не працював в повному обсязі, тому виникла розбіжність між звітним та попереднім роком по оплаті заробітної плати з нарахуванням (працівникам закладів був встановлений простій у роботі), оплаті послуг (крім комунальних), по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).									
6	середнє число окладів (ставок) керівників (жінки)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
7	число читачів	1,33	0,00	1,33	1,88	0,00	1,88	141,35	0,00	141,35
8	кількість книговидач	7 288,00	0,00	7 288,00	4 989,00	0,00	4 989,00	68,45	0,00	68,45
У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні заклад не працював в повному обсязі, тому виникла розбіжність між звітним та попереднім роком										
	Ефективності									
9	середні затрати на обслуговування одного читача	840,80	0,00	840,80	831,60	43,10	874,70	98,91	0,00	104,03
Заклад не працював в повному обсязі у зв'язку з введенням воєнного стану тому середні затрати на обслуговування одного читача збільшились в зв'язку зі зменшення кількості читачів порівняно з попереднім роком.										
10	кількість книговидач на одного працівника	1 822,00	0,00	1 822,00	1 247,00	0,00	1 247,00	68,44	0,00	68,44
	Якості									
11	Відсоток охоплених читачів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
12	Відсоток охоплених книговидач	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	81 000,00	81 000,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	81 000,00	81 000,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	81 000,00	81 000,00	0,00	X	X
	Закупівля комп'ютерної техніки	81 000,00	81 000,00	81 000,00	0,00	81 000,00	0,00
	ноутбук	81 000,00	81 000,00	81 000,00	0,00	81 000,00	0,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, по результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, сприяє залученню додаткових користувачів до бібліотек громади.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Виховання культурної нації.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0614030 0824 Забезпечення діяльності бібліотек

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, котроль за виконанням.

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектуваннння та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням														
	Ефективності													
1	середні затрати на обслуговування одного читача	грн.	820,10	0,00	840,80	0,00	**1,03**	**0,00**	1 126,20	54,00	831,60	43,10	**0,74**	**0,80**
2	кількість книговидач на одного працівника	од.	5 000,00	0,00	1 822,00	0,00	**0,36**	**0,00**	2 500,00	0,00	1 247,00	0,00	**0,50**	**0,00**
	Якості													
3	Відсоток охоплених читачів	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
4	Відсоток охоплених книговидач	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,74+0,80+0,50) / 3 * 100 = 67,85	**67,85**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,03+0,36) / 2 * 100 = 69,48 = 67,85 / 69,48 = 0,9764 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**67,85**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**182,85**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0614060** 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**12 956 275,00**	**423 556,00**	**13 379 831,00**	**10 726 460,69**	**398 123,28**	**11 124 583,97**	**-2 229 814,31**	**-25 432,72**	**-2 255 247,03**
1	*Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій*	12 956 275,00	102 000,00	13 058 275,00	10 726 460,69	102 000,00	10 828 460,69	-2 229 814,31	0,00	**-2 229 814,31**
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуваннями сумі 1 162 913,80 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 351 209,37 грн., енергоносіями в сумі 712 198,10грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 601,20 грн. утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).										
3	*Реконструкція та реставрація*	0,00	321 556,00	321 556,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	-25 432,72	**-25 432,72**
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	423 556,00	398 123,28	-25 432,72
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	22,50	0,00	22,50	22,50	0,00	22,50	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число (ставок) керівних працівників	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00

4	середнє число окладів (ставок) - усього	44,50	0,00	44,50	44,50	0,00	44,50	0,00	0,00	0,00
5	кількість будинків культури	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
6	загальний обсяг видатків	12 956 275,00	423 556,00	13 379 831,00	10 726 460,69	398 123,28	11 124 583,97	-2 229 814,31	-25 432,72	-2 255 247,03
У зв'язку з воєнним станом в країні заклади культури не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням (працівникам закладів був встановлений простій у роботі), оплаті послуг (крім комунальних),енергоносіями, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю, утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).									
7	кількість клубів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число окладів (ставок) спеціалістів (чоловіки)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів (жінки)	19,50	0,00	19,50	19,50	0,00	19,50	0,00	0,00	0,00
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (чоловіки)	10,50	0,00	10,50	10,50	0,00	10,50	0,00	0,00	0,00
11	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жінки)	7,50	0,00	7,50	7,50	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00
12	середнє число (ставок) керівних працівників (чоловіки)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
13	середнє число (ставок) керівних працівників (жінки)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
14	середнє число окладів (ставок) - усього (чоловіки)	14,50	0,00	14,50	14,50	0,00	14,50	0,00	0,00	0,00
15	середнє число окладів (ставок) - усього (жінки)	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
16	кількість відвідувачів - усього	15 000,00	0,00	15 000,00	9 085,00	0,00	9 085,00	-5 915,00	0,00	-5 915,00
У зв'язку з воєнним станом в країні заклади культури не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
17	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	80,00	0,00	80,00	55,00	0,00	55,00	-25,00	0,00	-25,00
У зв'язку з воєнним станом в країні заклади культури не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показникамикості відвідувачів										
	Ефективності									
18	середні витрати на одного відвідувача	863,75	12,70	876,45	1 180,70	43,80	1 224,50	316,95	31,10	348,05
У зв'язку зі зменшенням кількості відвідувачів										
	Якості									
19	відсоток проведених культурних заходів до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Реконструкція та реставрація										
	Затрат									
20	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	321 556,00	321 556,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	-25 432,72	-25 432,72
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
21	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Будинку культури смт Козин	0,00	321 556,00	321 556,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	-25 432,72	-25 432,72
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
22	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
23	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	321 556,00	321 556,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	-25 432,72	-25 432,72
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Якості									
24	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**7 906 207,02**	**53 818,00**	**7 960 025,02**	**10 726 460,69**	**398 123,28**	**11 124 583,97**	**135,67**	**739,76**	**139,76**
1	*Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій*	7 906 207,02	53 818,00	7 960 025,02	10 726 460,69	102 000,00	10 828 460,69	135,67	189,53	**136,04**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки										

безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	22,50	0,00	22,50	22,50	0,00	22,50	100,00	0,00	100,00
2	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	100,00	0,00	100,00
3	середнє число (ставок) керівних працівників	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	44,50	0,00	44,50	44,50	0,00	44,50	100,00	0,00	100,00
5	кількість будинків культури	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
6	загальний обсяг видатків	7 906 207,02	53 818,00	7 960 025,02	10 726 460,69	398 123,28	11 124 583,97	135,67	739,76	139,76
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
7	кількість клубів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
8	середнє число окладів (ставок) спеціалістів (чоловіки)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів (жінки)	19,50	0,00	19,50	19,50	0,00	19,50	100,00	0,00	100,00
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (чоловіки)	10,50	0,00	10,50	10,50	0,00	10,50	100,00	0,00	100,00
11	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жінки)	7,50	0,00	7,50	7,50	0,00	7,50	100,00	0,00	100,00
12	середнє число (ставок) керівних працівників (чоловіки)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
13	середнє число (ставок) керівних працівників (жінки)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
14	середнє число окладів (ставок) - усього (чоловіки)	14,50	0,00	14,50	14,50	0,00	14,50	100,00	0,00	100,00
15	середнє число окладів (ставок) - усього (жінки)	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
16	кількість відвідувачів - усього	8 435,00	0,00	8 435,00	9 085,00	0,00	9 085,00	107,71	0,00	107,71
17	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	48,00	0,00	48,00	55,00	0,00	55,00	114,58	0,00	114,58
	Ефективності									
18	середні витрати на одного відвідувача	937,30	6,40	943,70	1 180,70	43,80	1 224,50	125,97	684,37	129,76
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", в 2024 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.										
	Якості									
19	відсоток проведених культурних заходів до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	*Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з воєнним станом в Україні та відсутністю капітальних видатків в звітному році.										
2	Коригування проектно-кошторисної по об'єкту: «Капітальний ремонт покрівлі Будинку культури смт.Козин»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з воєнним станом в Україні та відсутністю капітальних видатків в звітному році.										
	Продукту									
3	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з воєнним станом в Україні та відсутністю капітальних видатків в звітному році.										
	Якості									
5	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	*Реконструкція та реставрація*	0,00	0,00	0,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напряму використання коштів у попередньому році.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	0,00	0,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з воєнним станом в Україні та відсутністю капітальних видатків в попередньому році.										

2	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Будинку культури смт Козин	0,00	0,00	0,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з воєнним станом в Україні та відсутністю капітальних видатків в попередньому році.										
	Продукту									
3	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з воєнним станом в Україні та відсутністю капітальних видатків в попередньому році.										
	Якості									
5	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	423 556,00	398 123,28	-25 432,72	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	423 556,00	398 123,28	-25 432,72	X	X
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	423 556,00	398 123,28	-25 432,72	X	X
	Закупівля комп'ютерної техніки	102 000,00	102 000,00	102 000,00	0,00	102 000,00	0,00
	ноутбук	102 000,00	102 000,00	102 000,00	0,00	102 000,00	0,00
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Будинку культури смт Козин	321 556,00	321 556,00	296 123,28	-25 432,72	296 123,28	25 432,72
	Реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Будинку культури смт Козин	321 556,00	321 556,00	296 123,28	-25 432,72	296 123,28	25 432,72
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, по результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, сприяє духовному та культурному розвитку населення.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, сприяння доступності культурної діяльності для кожного громадянина.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Виховання культурної нації.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0614060 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій														
	Ефективності													
1	середні витрати на одного відвідувача	грн.	445,25	7,70	937,30	6,40	**2,11**	**0,83**	863,75	12,70	1 180,70	43,80	**1,37**	**3,45**
	Якості													
2	відсоток проведених культурних заходів до запланованих	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
Реконструкція та реставрація														
	Ефективності													
3	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	321 556,00	0,00	296 123,28	**0,00**	**0,92**
	Якості													
4	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,37+3,45+0,92) / 3 * 100 = 191,22	**191,22**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (2,11+0,83) / 2 * 100 = 146,81 = 191,22 / 146,81 = 1,3025 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**191,22**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**316,22**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу Інна РАДЧЕНКО

(підпис)

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0615041** 0810 Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Збереження та підтримка в належному технічному стані існуючої мережі спортивних споруд та спортивних споруд громадськи організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, забезпечення їх ефективного використання для проведення спортивних заходів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**3 514 400,00**	**0,00**	**3 514 400,00**	**2 743 050,29**	**0,00**	**2 743 050,29**	**-771 349,71**	**0,00**	**-771 349,71**
1	*Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефектиності функціонування для проведення спортивних заходів*	3 514 400,00	0,00	3 514 400,00	2 743 050,29	0,00	2 743 050,29	-771 349,71	0,00	**-771 349,71**
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклад не працював в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками: по оплаті заробітної плати з нарахуваннями в сумі 414 986,70 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 127 121,39 грн., енергоносіями в сумі 83 783,82 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 145 457,80 грн., утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 «Порядок виконання повноважень державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).									

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефектиності функціонування для проведення спортивних заходів										
	Затрат									
1	кількість комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних працівників комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету (чоловіків)	11,00	0,00	11,00	12,00	0,00	12,00	1,00	0,00	1,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
3	кількість штатних працівників	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00

	спеціалістів (чоловіків)									
4	кількість штатних одиниць технічних працівників (чоловіків)	5,00	0,00	5,00	6,00	0,00	6,00	1,00	0,00	1,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
5	кількість штатних одиниць керівники (чоловіків)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	кількість відвідувачів спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	167,00	0,00	167,00	167,00	0,00	167,00	0,00	0,00	0,00
7	дівчатка/жінки	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00
8	хлопчики/чоловіки	121,00	0,00	121,00	121,00	0,00	121,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
9	обсяг видатків загального фонду	3 514 400,00	0,00	3 514 400,00	2 743 050,29	0,00	2 743 050,29	-771 349,71	0,00	-771 349,71
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклад не працював в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуваннями, оплаті послуг (крім комунальних),енергоносіями, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю, утворився у зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 « Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами).									
10	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	16 804,50	0,00	16 804,50	13 293,50	0,00	13 293,50	-3 511,00	0,00	-3 511,00
Відхилення виникло за рахунок економії фонду заробітної плати										
	Якості									
11	Відсоток охоплення кількості відвідувачів спортисних секцій	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**2 236 320,13**	**0,00**	**2 236 320,13**	**2 743 050,29**	**0,00**	**2 743 050,29**	**122,66**	**0,00**	**122,66**
1	*Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефектиності функціонування для проведення спортивних заходів*	2 236 320,13	0,00	2 236 320,13	2 743 050,29	0,00	2 743 050,29	122,66	0,00	**122,66**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)".										
	Затрат									
1	кількість комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість штатних працівників комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету (чоловіків)	11,00	0,00	11,00	12,00	0,00	12,00	109,09	0,00	109,09
3	кількість штатних працівників спеціалістів (чоловіків)	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість штатних одиниць технічних працівників (чоловіків)	5,00	0,00	5,00	6,00	0,00	6,00	120,00	0,00	120,00
5	кількість штатних одиниць керівники (чоловіків)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
6	кількість відвідувачів спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	167,00	0,00	167,00	167,00	0,00	167,00	100,00	0,00	100,00
7	дівчатка/жінки	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	100,00	0,00	100,00
8	хлопчики/чоловіки	121,00	0,00	121,00	121,00	0,00	121,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
9	обсяг видатків загального фонду	2 236 320,13	0,00	2 236 320,13	2 743 050,29	0,00	2 743 050,29	122,66	0,00	122,66
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)".										
10	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	11 489,70	0,00	11 489,70	13 293,50	0,00	13 293,50	115,70	0,00	115,70
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням окладів -, відповідно КЕКВ 2120 "Нарахування на зарплату", також збільшилися витрати по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали обладнання та інвентар" за рахунок підвищення цін та придбання самих необхідних товарів, пройшли незначні збільшилися витрат по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)".										
	Якості									
11	Відсоток охоплення кількості відвідувачів спортисних секцій	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, по результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Актуальна, розвиток фізичної культури та спорту.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Корисна для здорового та гармонійного виховання молоді.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Виховання здорового покоління.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0615041 0810 Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефективного функціонування для проведення спортивних заходів

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефектиності функціонування для проведення спортивних заходів														
	Ефективності													
1	обсяг видатків загального фонду	грн.	2 490 100,00	0,00	2 236 320,13	0,00	**0,90**	**0,00**	3 514 400,00	0,00	2 743 050,29	0,00	**0,78**	**0,00**
2	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	грн.	11 612,90	0,00	11 489,70	0,00	**0,99**	**0,00**	16 804,50	0,00	13 293,50	0,00	**0,79**	**0,00**
	Якості													
3	Відсоток охоплення кількості відвідувачів спортисних секцій	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,78+0,79) / 2 * 100 = 78,58	**78,58**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,90+0,99) / 2 * 100 = 94,37 = 78,58 / 94,37 = 0,8326 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**78,58**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**178,58**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

Начальник відділу Інна РАДЧЕНКО

(підпис)

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** (КПКВК ДБ(МБ)) Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** (КПКВК ДБ(МБ)) Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради (найменування відповідального виконавця)

3. **0615049** (КПКВК ДБ(МБ)) 0810 (КФКВК) Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Зробити спорт доступним для громадян та залучити різні групи населення до оздоровчої рухової активності у місцях масового відпочинку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**93 800,00**	**0,00**	**93 800,00**	**93 549,60**	**0,00**	**93 549,60**	**-250,40**	**0,00**	**-250,40**
1	*Підтримка та розвиток оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян*	93 800,00	0,00	93 800,00	93 549,60	0,00	93 549,60	-250,40	0,00	**-250,40**
Відхилення обсягів касових видатків загального фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло в зв'язку тим, що згідго постанови Кібінету Міністрів України від 20 січня 2023 р. № 46 "Деякі питання здійснення окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" було виділено кошти на оплату заробітної плати в сумі 93 800 більше на 250,40 грн. тому кошти були повернуті до обласного бюджуту.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Підтримка та розвиток оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян										
	Затрат									
1	загальний обсяг видатків	93 800,00	0,00	93 800,00	93 549,60	0,00	93 549,60	-250,40	0,00	-250,40
Відхилення обсягів касових видатків загального фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло в зв'язку тим, що згідго постанови Кібінету Міністрів України від 20 січня 2023 р. № 46 "Деякі питання здійснення окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" було виділено кошти на оплату заробітної плати в сумі 93 800 більше на 250,40 грн. тому кошти були повернуті до обласного бюджуту.										
2	кількість координаторів (фахівців), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість заходів, які забезпечують реалізацію соціального проекту	108,00	0,00	108,00	108,00	0,00	108,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середньомісячна заробітна плата одного координатора (фахівця)	10 422,20	0,00	10 422,20	10 394,40	0,00	10 394,40	-27,80	0,00	-27,80
Відхилення обсягів касових видатків загального фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло в зв'язку тим, що згідго постанови Кібінету Міністрів України від 20 січня 2023 р. № 46 "Деякі питання здійснення окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" було виділено кошти на оплату заробітної плати в сумі 93 800 більше на 250,40 грн. тому кошти були повернуті до обласного бюджуту.										
	Якості									
5	відсоток проведених заходів до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**68 661,60**	**0,00**	**68 661,60**	**93 549,60**	**0,00**	**93 549,60**	**136,25**	**0,00**	**136,25**
1	*Підтримка та розвиток оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян*	68 661,60	0,00	68 661,60	93 549,60	0,00	93 549,60	136,25	0,00	**136,25**
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося відповідно до Постанови КМУ від 16 січня 2024 р. № 38 «Про затвердження Порядку та умов надання у 2024 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"»										
	Затрат									
1	загальний обсяг видатків	68 661,60	0,00	68 661,60	93 549,60	0,00	93 549,60	136,25	0,00	136,25
Підвищення витрат в 2024 р в порівнянні з 2023 роком відбулося відповідно до Постанови КМУ від 16 січня 2024 р. № 38 «Про затвердження Порядку та умов надання у 2024 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"»										
2	кількість координаторів (фахівців), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
3	кількість заходів, які забезпечують реалізацію соціального проекту	96,00	0,00	96,00	108,00	0,00	108,00	112,50	0,00	112,50
	Ефективності									
4	середньомісячна заробітна плата одного координатора (фахівця)	9 808,80	0,00	9 808,80	10 394,40	0,00	10 394,40	105,97	0,00	105,97
	Якості									
5	відсоток проведених заходів до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, по результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма актуальна, розвиток фізичної культури та спорту

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Корисна для здорового та гармонійного виховання молоді

довгострокових наслідків бюджетної програми

Виховання здорового покоління

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000		Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
0610000		Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
0615049	0810	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Популяризації та організації оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян, осіб з інвалідністю та внутрішньо переміщених осіб

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Підтримка та розвиток оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян														
	Ефективності													
1	середньомісячна заробітна плата одного координатора (фахівця)	грн.	9 810,13	0,00	9 808,80	0,00	**1,00**	**0,00**	10 422,20	0,00	10 394,40	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
2	відсоток проведених заходів до запланованих	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00) / 1 * 100 = 99,73	**99,73**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 99,99 = 99,73 / 99,99 = 0,9975 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**99,73**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**214,73**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

Начальник відділу _____ (підпис) Інна РАДЧЕНКО

Головний бухгалтер _____ (підпис) Тетяна ДЯДЬО

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 2024 року

1. **0600000** Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	0611010	Надання дошкільної освіти		205,55	
2	0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету			175,30
3	0611031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції		213,06	
4	0611061	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)	197,14		
5	0611080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами			167,15
6	0611141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	225,00		
7	0611142	Інші програми та заходи у сфері освіти	225,00		
8	0611160	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	224,15		
9	0611181	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"			133,70
10	0611182	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	200,00		
11	0611200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	225,00		
12	0611210	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду		213,78	
13	0611291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)			83,60
14	0611292	Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	197,34		
15	0611403	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		179,48	
16	0614030	Забезпечення діяльності бібліотек			182,85
17	0614060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	316,22		
18	0615041	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд			178,58
19	0615049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»		214,73	
			95,26	**54,03**	**48,48**

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	Ефективність бюджетної програми - дана програма має низьку ступінь ефективності, відхилення пояснюється відповідно зміною показників затрат та продукту. Можна зробити висновок, що бюджетна програма виконана на 83,8 %. Профінансовані видатки по оплаті праці забезпечили виплату основної заробітної плати, матеріальної допомоги на оздоровлення обслуговуючого персоналу. В умовах воєнного стану відбулося не використання коштів. Утворилась економія коштів по енергоносіях, закупівлі предметів матеріалів, оплаті послуг, в зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021

			р. № 590 «Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами). відсутністю відвідування дітей ЗЗСО. Річний обсяг бюджетних призначень по загальному фонду заплановано по даній програмі 45 650 423,0 грн., фактичні касові видатки складають 38 244 059,33 грн., тобто в умовах воєнного стану країни не використано 7 406 363,67 грн . Річний обсяг бюджетних призначень по спеціальному фонду заплановано по даній програмі 19 641 734,00 грн., фактичні касові видатки складають 5 386 447,88 грн., тобто в умовах воєнного стану країни не використано 14 255 286,12 грн . Відхилення фактичних витрат від запланованих по спеціальному фонду виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель та в зв'язку з тим що договір на проведення капітального ремонту є перехідний, роботи виконуватимуться 2024-2025рр.
2	0611080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	Ефективність бюджетної програми - дана програма має низьку ступінь ефективності, відхилення пояснюється відповідно зміною показників затрат та продукту. Можна зробити висновок, що бюджетна програма виконана на 98 %. Профінансовані видатки по оплаті праці забезпечили виплату основної заробітної плати, матеріальної допомоги на оздоровлення обслуговуючого персоналу. В умовах воєнного стану відбулося не використання коштів. Утворилась економія коштів по енергоносіях, закупівлі предметів матеріалів, оплаті послуг, в зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 «Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами). Річний обсяг бюджетних призначень заплановано по даній програмі 4 363 300,00 грн., фактичні касові видатки складають 4 546 236,02 грн., тобто в умовах воєнного стану країни не використано 182 936,02 грн . Річний обсяг бюджетних призначень по спеціальному фонду заплановано по даній програмі 108 000 грн., фактичні касові видатки складають 3 758,30 грн., тобто в умовах воєнного стану країни не використано 104 241,70 грн . Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, та не виконання постачальником своїх забов'язань.
3	0611181	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	Причина низької ефективності пов'язана з тим, що після проведення тендерної процедури закупівлі було укладено договір, але постачальником було здійснено поставку товару не в повному обсязі.
4	0611291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	Причина низької ефективності пов'язана з тим, що торги на закупівлю обладнання для викладання предмета «Захист України» не відбулися, в зв'язку з відсутністю постачальника. Як наслідок бюджетна програма не була виконана.
5	0614030	Забезпечення діяльності бібліотек	Діяльність бібліотек полягає в забезпеченні прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються тимчасове користування бібліотеками. Завдяки сучасним технологіями доступність для отримання інформації значно поліпшилось, тому кількість книговидач у порівнянні з минулим роком зменшилась, також в зв'язку з воєнним станом в Україні було зменшення заходів, що вплинуло на зменшення кількості відвідувачів та як наслідок низька ефективність бюджетної програми.
6	0615041	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	Ефективність бюджетної програми - дана програма має низьку ступінь ефективності, відхилення пояснюється відповідно зміною показників затрат та продукту. Можна зробити висновок, що бюджетна програма виконана на 78,1 %. Профінансовані видатки по оплаті праці забезпечили виплату основної заробітної плати, матеріальної допомоги на оздоровлення обслуговуючого персоналу. В умовах воєнного стану відбулося не використання коштів. Утворилась економія коштів по енергоносіях, закупівлі предметів матеріалів, оплаті послуг, в зв'язку з обмеженнями щодо закупівлі товарів та послуг по постанові Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 «Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (зі змінами). В зв' язку з виробничою необхідністю було збільшено штатну чисельність, як наслідок зменшилися витрати на утримання однієї штатної одиниці за рахунок зменшення фактично зайнятих посад, відповідно до затвердженого показника паспорту бюджетної програми. Річний обсяг бюджетних призначень заплановано по даній програмі 3 514 400,00 грн., фактичні касові видатки складають 2 743 050,29 грн., тобто в умовах воєнного стану країни не використано 771 349,71 грн .

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО

(підпис)