ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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 кожній дитині доступ до якісної 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)**	**53 681 334,00**	**13 239 191,00**	**66 920 525,00**	**48 610 750,34**	**2 230 077,33**	**50 840 827,67**	**-5 070 583,66**	**-11 009 113,67**	**-16 079 697,33**
1	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	50 446 034,00	830 015,00	51 276 049,00	46 277 578,90	740 847,00	47 018 425,90	-4 168 455,10	-89 168,00	**-4 257 623,10**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 1 422 108,44грн , виникла за рахунок вакантних посад, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 973 998,33 грн., енергоносіями в сумі 1 469 466,14 грн. , по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 237 022,47 грн., утворився у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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*	3 235 300,00	1 200 000,00	4 435 300,00	2 333 171,44	1 090 734,33	3 423 905,77	-962 128,56	-109 265,67	**-1 011 394,23**
По загальному та спеціальному фонду розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті продуктів харчування утворилися за рахунок закупівлі продуктів харчування за нижчими цінами ніж планувалося, а також за рахунок зменшення кількості порцій, у зв'язку з частими та довготривалими повітряними тривогами.										
3	*Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів*	0,00	11 209 176,00	11 209 176,00	0,00	398 496,00	398 496,00	0,00	-10 810 680,00	**-10 810 680,00**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з затримкою виготовлення проектно-кошторисної документації, як наслідок терміни початку робіт були відкладені та не виконані у строк.										

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	1 200 000,00	1 090 734,33	-109 265,67
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла за рахунок економії коштів після проведення закупівель.				
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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
	Затрат									
1	середньорічне число штатних одиниць робітників	63,69	0,00	63,69	62,19	0,00	62,19	-1,50	0,00	-1,50

Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
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)	124,18	0,00	124,18	123,68	0,00	123,68	-0,50	0,00	-0,50
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
5	середньорічне число штатних одиниць спеціалстів	29,49	0,00	29,49	29,49	0,00	29,49	0,00	0,00	0,00
6	середньрічне число (ставок) педагогічного персоналу	31,00	0,00	31,00	32,00	0,00	32,00	1,00	0,00	1,00
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
	Продукту									
7	кількість місць, створених у закладах дошкільної освіти	238,00	0,00	238,00	238,00	0,00	238,00	0,00	0,00	0,00
8	дівчат	109,00	0,00	109,00	109,00	0,00	109,00	0,00	0,00	0,00
9	хлопців	129,00	0,00	129,00	129,00	0,00	129,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість дітей віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	78,00	0,00	78,00	78,00	0,00	78,00	0,00	0,00	0,00
11	з них: дівчат	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
12	хлопців	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00
13	з них кількість дітей віком від 5 до 6 (7) років з особливими освітніми потребами	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
14	з них: дівчат	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
15	хлопців	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
16	Середні витрати на 1 дитину	225 551,80	54 786,50	280 338,30	204 246,90	9 370,10	213 617,00	-21 304,90	-45 416,40	-66 721,30
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), енергоносіями, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю, утворився у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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 виникла в зв' язку з затримкою виготовлення проектно-кошторисної документації, як наслідок терміни початку робіт були відкладені та не виконані у строк.										
17	діто-дні відвідування	55 848,00	0,00	55 848,00	55 848,00	0,00	55 848,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
18	відсоток охоплення дітей дошкільного віку	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
19	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною 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									
20	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	11 209 176,00	11 209 176,00	0,00	398 496,00	398 496,00	0,00	-10 810 680,00	-10 810 680,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з затримкою виготовлення проектно-кошторисної документації, як наслідок терміни початку робіт були відкладені та не виконані у строк.										
21	Капітальний ремонт (відновлення з метою ліквідації аварійної ситуації) зовнішніх пожежних сходів Козинського закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу «Ялиночка»	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
22	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт підвального приміщення під найпростіше укриття в Старобезрадичівському закладі дошкільної освіти (дитячий садок) «Волошка» Козинської селищної ради»	0,00	364 176,00	364 176,00	0,00	353 496,00	353 496,00	0,00	-10 680,00	-10 680,00
Відхилення виникло за рахунок економії коштів										
23	Капітальний ремонт підвального приміщення під найпростіше укриття в Старобезрадичівському закладі дошкільної освіти (дитячий садок) «Волошка»	0,00	10 800 000,00	10 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 800 000,00	-10 800 000,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з затримкою виготовлення проектно-кошторисної документації, як наслідок терміни початку робіт були відкладені та не виконані у строк.										
	Продукту									
24	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
25	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	5 604 588,00	5 604 588,00	0,00	199 248,00	199 248,00	0,00	-5 405 340,00	-5 405 340,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з затримкою виготовлення проектно-кошторисної документації, як наслідок терміни початку робіт були відкладені та не виконані у строк.										

	Якості									
26	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	3,50	3,50	0,00	-96,50	-96,50
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з затримкою виготовлення проектно-кошторисної документації, як наслідок терміни початку робіт були відкладені та не виконані у строк.										

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)	**33 050 080,01**	**5 760 109,78**	**38 810 189,79**	**48 610 750,34**	**2 230 677,33**	**50 840 827,67**	**147,08**	**38,72**	**131,00**
1	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	31 151 025,58	3 103 898,75	34 254 924,33	46 277 578,90	740 847,00	47 018 425,90	148,56	23,87	137,26
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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	середньорічне число штатних одиниць робітників	53,62	0,00	53,62	62,19	0,00	62,19	115,98	0,00	115,98
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)	100,34	0,00	100,34	123,68	0,00	123,68	123,26	0,00	123,26
5	середньорічне число штатних одиниць робітників (чол.)	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число штатних одиниць робітників (жін.)	42,62	0,00	42,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (чол.)	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (жін.)	89,34	0,00	89,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	31,85	0,00	31,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	середньорічне число штатних одиниць спеціалстів (жін.)	14,87	0,00	14,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Загальний обсяг видатків, в т.ч	33 050 080,01	5 760 109,78	38 810 189,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	загальний фонд	33 050 080,01	0,00	33 050 080,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	спеціальний фонд	0,00	4 053 489,17	4 053 489,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	середньорічне число штатних одиниць спеціалстів	0,00	0,00	0,00	29,49	0,00	29,49	0,00	0,00	0,00
15	середньрічне число (ставок) педагогічного персоналу	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
16	кількість дітей від 0 до 6 років	310,00	0,00	310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	кількість місць, створених у закладах дошкільної освіти	248,00	0,00	248,00	238,00	0,00	238,00	95,97	0,00	95,97
18	дівчат	101,00	0,00	101,00	109,00	0,00	109,00	107,92	0,00	107,92
19	хлопців	147,00	0,00	147,00	129,00	0,00	129,00	87,76	0,00	87,76
20	кількість дітей віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	0,00	0,00	0,00	78,00	0,00	78,00	0,00	0,00	0,00
21	з них: дівчат	0,00	0,00	0,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
22	хлопців	0,00	0,00	0,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00
23	з них кількість дітей віком від 5 до 6 (7) років з особливими освітніми потребами	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
24	з них: дівчат	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
25	хлопців	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
26	Середні витрати на 1 дитину	133 266,50	23 226,20	156 492,79	204 246,90	9 370,10	213 617,00	153,26	40,34	136,50
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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)".										
27	дітo-дні відвідування	56 680,00	0,00	56 680,00	55 848,00	0,00	55 848,00	98,53	0,00	98,53
28	кількість днів відвідування	260,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
29	відсоток охоплення дітей дошкільного віку	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
30	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

2	*Забезпечення продуктами харчування*	1 899 054,43	949 573,17	2 848 627,60	2 333 171,44	1 090 734,33	3 423 905,77	122,86	114,87	**120,19**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 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	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	398 496,00	398 496,00	0,00	33,07	**33,07**
	Затрат									
1	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	398 496,00	398 496,00	0,00	33,07	33,07
2	Капітальний ремонт (відновлення з метою ліквідації аварійної ситуації) зовнішніх пожежних сходів Козинського закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу «Ялиночка»	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	3,73	3,73
3	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт підвального приміщення під найпростіше укриття в Старобезрадичівському закладі дошкільної освіти (дитячий садок) «Волошка» Козинської селищної ради»	0,00	0,00	0,00	0,00	353 496,00	353 496,00	0,00	0,00	0,00
4	Капітальний ремонт підвального приміщення під найпростіше укриття в Старобезрадичівському закладі дошкільної освіти (дитячий садок) «Волошка»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	1,00	1,00	0,00	2,00	2,00	0,00	200,00	200,00
	Ефективності									
6	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	1 205 079,00	1 205 079,00	0,00	199 248,00	199 248,00	0,00	16,53	16,53
	Якості									
7	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	3,50
4	*Реконструкція та реставрація*	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напрямку програми в поточному році.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття ЗДО «Ялиночка»	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	501 558,86	501 558,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	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	12 039 191,00	1 101 093,00	-10 938 098,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	12 039 191,00	1 101 093,00	-10 938 098,00	X	X
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з затримкою виготовлення проектно-кошторисної документації, як наслідок терміни початку робіт були відкладені та не виконані у строк.							
	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	12 039 191,00	1 101 093,00	-10 938 098,00	X	X

	Капітальний ремонт	11 209 176,00	11 209 176,00	398 496,00	-10 810 680,00	398 496,00	10 810 680,00
	Капітальний ремонт	11 209 176,00	11 209 176,00	398 496,00	-10 810 680,00	398 496,00	10 810 680,00
	Обладнання довгострокового користування	830 015,00	830 015,00	702 597,00	-127 418,00	702 597,00	127 418,00
	Обладнання довгострокового користування	830 015,00	830 015,00	702 597,00	-127 418,00	702 597,00	127 418,00

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 по спеціального фонду (ф.4.1) складає 45 647,16 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 створення належних умов для надання відповідних послуг дошкільної освіти.

ефективності бюджетної програми

Низька 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 2025 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	Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами

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	Середні витрати на 1 дитину	грн.	125 192,70	19 855,40	133 266,50	23 226,20	1,06	1,17	225 551,80	54 786,50	204 246,90	9 370,10	0,91	0,17
2	діто-дні відвідування	грн.	74 360,00	0,00	56 680,00	0,00	0,76	0,00	55 848,00	0,00	55 848,00	0,00	1,00	0,00
3	кількість днів відвідування	од.	260,00	0,00	260,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
5	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	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
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів														
	Ефективності													
6	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	грн.	0,00	1 288 334,00	0,00	1 205 079,00	0,00	0,94	0,00	5 604 588,00	0,00	199 248,00	0,00	0,04
	Якості													
7	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	3,50	0,00	0,04
Реконструкція та реставрація														
	Ефективності													

8	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	грн.	0,00	532 800,00	0,00	501 558,86	0,00	0,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості													
9	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(0,91+0,17+1,00+0,04) / 4 * 100 = 52,80	52,80

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,00+1,00+0,04+1,00) / 4 * 100 = 75,88	75,88

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,06+1,17+0,76+1,00+0,94+0,94) / 6 * 100 = 97,89 = 52,80 / 97,89 = 0,5394 = 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) =	52,80	+	75,88	+	0,00	=	128,68

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 2025 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 кожному учню рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету

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)**	**54 604 967,00**	**56 476 649,00**	**111 081 616,00**	**46 268 823,26**	**21 332 332,45**	**67 601 155,71**	**-8 336 143,74**	**-35 144 316,55**	**-43 480 460,29**
1	*Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середньої освіти*	48 653 415,00	6 467 320,00	55 120 735,00	42 817 138,36	6 178 711,70	48 995 850,06	-5 836 276,64	-288 608,30	**-6 124 884,94**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 1 867 838,57 грн., виникла за рахунок вакантних посад, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 264 639,39 грн., енергоносіями в сумі 3 209 667,19 грн. , по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 409 615,45 грн., утворився у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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*	5 951 552,00	1 200 000,00	7 151 552,00	3 451 684,90	1 426 215,95	4 877 900,85	-2 499 867,10	226 215,95	**-2 273 651,15**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті продуктів харчування в сумі 2 499 867,10 грн., утворилися за рахунок закупівлі продуктів харчування за нижчими цінами ніж планувалося, а також за рахунок зменшення кількості порцій, у зв'язку з частими та довготривалими повітряними тривогами. 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	48 809 329,00	48 809 329,00	0,00	13 727 404,80	13 727 404,80	0,00	-35 081 924,20	**-35 081 924,20**
По спеціальному фонду різниці між запланованою сумою та фактичною вартістю робіт виникла з декількох причин, а саме: затримка тендерних процедур, оскарження, скарги учасників тендерів що зміщує терміни початку робіт, недостатньо оперативне внесення змін до проєктної документації, необхідність її коригування, затримки з проведенням експертизи ПКД, недотримання графіків через нестачу робочої сили у підрядника, підрядник виконав роботи з дефектами, що потребує часу на виправлення і унеможливлює прийняття робіт (відмова у підписанні актів), підрядник вчасно не надав актів (КБ-2, КБ-3), що унеможливлює касові видатки. Також договір на «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2, Обухівського району, Київської області» є перехідний, роботи виконуватимуться 2025-2026рр.									

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	1 000 000,00	1 426 215,95	426 215,95
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	55 276 649,00	19 906 116,50	-35 370 532,50
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками утворився у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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) та затримки тендерних процедур, оскарження, скарги учасників тендерів що зміщує терміни початку робіт, недостатньо оперативне внесення змін до проєктної документації, необхідність її коригування, затримки з проведенням експертизи ПКД, недотримання графіків через нестачу робочої сили у підрядника, підрядник виконав роботи з дефектами, що потребує часу на виправлення і унеможливлює прийняття робіт (відмова у підписанні актів), підрядник вчасно не надав актів (КБ-2, КБ-3), що унеможливлює касові видатки. Також договір на «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2, Обухівського району, Київської області» є перехідний, роботи виконуватимуться 2025-2026рр.			

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:	216,27	0,00	216,27	217,85	0,00	217,85	1,58	0,00	1,58
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)	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівники	9,50	0,00	9,50	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, од.:	141,77	0,00	141,77	143,35	0,00	143,35	1,58	0,00	1,58
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладів										
6	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
	Продукту									
7	середньорічна кількість учнів	1 100,00	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
8	з них: дівчата	533,00	0,00	533,00	533,00	0,00	533,00	0,00	0,00	0,00
9	хлопці	567,00	0,00	567,00	567,00	0,00	567,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість оснащених кабінетів у закладах освіти	49,00	0,00	49,00	49,00	0,00	49,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
11	середні витрати на 1 учня	49 640,90	51 342,40	100 983,30	42 062,60	19 393,00	61 455,60	-7 578,30	-31 949,40	-39 527,70
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками на середні витрати 1 учня виникла в зв'язку зі зменшенням кількості учнів.										
12	діто-дні відвідування	196 515,00	0,00	196 515,00	171 600,00	0,00	171 600,00	-24 915,00	0,00	-24 915,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками на середні витрати 1 учня виникла в зв'язку зі зменшенням кількості учнів.										
	Якості									
13	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
14	кількість закладів освіти, що мають безпечне освітнє середовище (пожежна безпека, безбар'єрне середовище тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів										
	Затрат									
15	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	48 809 329,00	48 809 329,00	0,00	13 727 404,80	13 727 404,80	0,00	-35 081 924,20	-35 081 924,20
По спеціальному фонду різниці між запланованою сумою та фактичною вартістю робіт виникла з декількох причин, а саме: затримка тендерних процедур, оскарження, скарги учасників тендерів що зміщує терміни початку робіт, недостатньо оперативне внесення змін до проєктної документації, необхідність її коригування, затримки з проведенням експертизи ПКД, недотримання графіків через нестачу робочої сили у підрядника, підрядник виконав роботи з дефектами, що потребує часу на виправлення і унеможливлює прийняття робіт (відмова у підписанні актів), підрядник вчасно не надав актів (КБ-2, КБ-3), що унеможливлює касові видатки. Також договір на «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2, Обухівського району, Київської області» є перехідний, роботи виконуватимуться 2025-2026рр.									
16	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
17	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради	0,00	18 365 423,00	18 365 423,00	0,00	11 833 461,55	11 833 461,55	0,00	-6 531 961,45	-6 531 961,45
Невиконання обсягів касових видатків зумовлено затримкою виконання робіт підрядником по капітальному ремонту вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с.Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області, та порушенням термінів подання актів виконаних робіт										
18	Капітальний ремонт приміщення найпростішого укриття в Підгірцівському ліцеї	0,00	15 118 728,00	15 118 728,00	0,00	854 151,46	854 151,46	0,00	-14 264 576,54	-14 264 576,54
Невиконання обсягів касових видатків зумовлено затримкою тендерних процедур, оскарження, скарги учасників тендерів що зміщує терміни початку робіт по капітальному ремонту приміщення найпростішого укриття в Підгірцівському ліцеї по вул. Васильківська, 39/1 в с. Підгірці Обухівського району Київської області, недостатньо оперативне внесення змін до проектної документації, затримкою виконання робіт підрядником та порушенням термінів подання актів виконаних робіт										
19	Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області	0,00	10 008 034,00	10 008 034,00	0,00	820 793,00	820 793,00	0,00	-9 187 241,00	-9 187 241,00
Невиконання обсягів касових видатків зумовлено затримкою виконання робіт підрядником по капітальному ремонту харчоблоку Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2, Обухівського району, Київської області та недостатньо оперативне внесення змін										

до проектної документації. Договір є перехідний, роботи виконуватимуться 2025-2026рр.										
20	Капітальний ремонт приміщень в Підгірцівському ліцеї Козинської селищної ради за адресою: с. Підгірці, вул. Васильківська 39/1, Обухівського району, Київської області	0,00	4 822 144,00	4 822 144,00	0,00	193 998,79	193 998,79	0,00	-4 628 145,21	-4 628 145,21
Невиконання обсягів касових видатків зумовлено затримкою виконання робіт підрядником по капітальному ремонту приміщень в Підгірцівському ліцеї Козинської селищної ради за адресою: с. Підгірці, вул. Васильківська 39/1, Обухівського району, Київської області, недостатньо оперативне внесення змін до проектної документації та порушенням термінів подання актів виконаних робіт										
21	Капітальний ремонт з утеплення будівлі Великодмитровицької гімназії Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с. Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-470 000,00	-470 000,00
Різниці між запланованою сумою та фактичними видатками на виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт з утеплення будівлі Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с.Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області», виникла в зв'язку відсутність виготовленої проектної документації, не виконання умов договору підрядником.										
	Продукту									
22	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
23	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	16 269 776,00	16 269 776,00	0,00	4 575 801,60	4 575 801,60	0,00	-11 693 974,40	-11 693 974,40
По спеціальному фонду різниці між запланованою сумою та фактичною вартістю робіт виникла з декількох причин, а саме: затримка тендерних процедур, оскарження, скарги учасників тендерів що зміщує терміни початку робіт, недостатньо оперативне внесення змін до проєктної документації, необхідність її коригування, затримки з проведенням експертизи ПКД, недотримання графіків через нестачу робочої сили у підрядника, підрядник виконав роботи з дефектами, що потребує часу на виправлення і унеможливлює прийняття робіт (відмова у підписанні актів), підрядник вчасно не надав актів (КБ-2, КБ-3), що унеможливлює касові видатки. Також договір на «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2, Обухівського району, Київської області» є перехідний, роботи виконуватимуться 2025-2026рр.										
	Якості									
24	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	28,10	28,10	0,00	-71,90	-71,90
Рівень виконання робіт по капітальному ремонту нижче ніж заплановано пов'язано з затримка тендерних процедур, оскарження, скарги учасників тендерів що зміщує терміни початку робіт, недостатньо оперативне внесення змін до проєктної документації, необхідність її коригування, затримки з проведенням експертизи ПКД, недотримання графіків через нестачу робочої сили у підрядника, підрядник виконав роботи з дефектами, що потребує часу на виправлення і унеможливлює прийняття робіт (відмова у підписанні актів), підрядник вчасно не надав актів (КБ-2, КБ-3), що унеможливлює касові видатки. Також договір на «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2, Обухівського району, Київської області» є перехідний, роботи виконуватимуться 2025-2026рр.										

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)	**38 244 059,33**	**6 213 942,47**	**44 458 001,80**	**46 268 823,26**	**21 332 332,45**	**67 601 155,71**	**120,98**	**343,30**	**152,06**
1	*Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середньої освіти*	34 595 477,10	1 597 145,00	36 192 622,10	42 817 138,36	6 178 711,70	48 995 850,06	123,77	386,86	**135,38**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 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)", КЕКВ 2270 " Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", в 2025 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:	210,37	0,00	210,37	217,85	0,00	217,85	103,56	0,00	103,56
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)	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00	100,00	0,00	100,00
4	загальна кількість учнів	1 191,00	0,00	1 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.:	135,87	0,00	135,87	143,35	0,00	143,35	105,51	0,00	105,51
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, од.	65,00	0,00	65,00	65,00	0,00	65,00	100,00	0,00	100,00
8	Загальний обсяг видатків	38 244 059,33	6 213 942,47	44 458 001,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, (чол.)	28,50	0,00	28,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, (жін.)	179,35	0,00	179,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, (чол.)	12,52	0,00	12,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, (жін.)	123,35	0,00	123,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, (чол.)	16,50	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників, (жін.)	48,50	0,00	48,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалісти (жін.)	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	загальний фонд	38 244 059,33	0,00	38 244 059,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	спеціальний фонд	0,00	2 424 639,59	2 424 639,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
18	Кількість учнів 1-4 класів, які отримують безкоштовне харчування	477,00	0,00	477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	середньорічна кількість учнів	0,00	0,00	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
21	з них: дівчата	0,00	0,00	0,00	533,00	0,00	533,00	0,00	0,00	0,00
22	хлопці	0,00	0,00	0,00	567,00	0,00	567,00	0,00	0,00	0,00
23	кількість оснащених кабінетів у закладах освіти	0,00	0,00	0,00	49,00	0,00	49,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
24	середні витрати на 1 учня	32 110,90	5 217,40	37 328,30	42 062,60	19 393,00	61 455,60	130,99	371,70	164,64
25	діто-дні відвідування	201 775,00	0,00	201 775,00	171 600,00	0,00	171 600,00	85,05	0,00	85,05
26	кількість днів відвідування	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
27	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
28	кількість закладів освіти, що мають безпечне освітнє середовище (пожежна безпека, безбар'єрне середовище тощо)	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	*Організація харчування в закладах середньої загальної освіти*	3 648 582,23	827 494,59	4 476 076,82	3 451 684,90	1 426 215,95	4 877 900,85	94,60	172,35	**108,98**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 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	2 389 295,94	2 389 295,94	0,00	13 727 404,80	13 727 404,80	0,00	574,54	**574,54**
Відхилення виникло в зв'язку з більшою потребою у поточному році та збільшенням об'єму капітальних ремонтів										
	Затрат									
1	обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:	0,00	3 789 302,88	3 789 302,88	0,00	13 727 404,80	13 727 404,80	0,00	362,27	362,27
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 2025-2026рр.										
2	-Капітальний ремонт вимощення та гідроізоляція фундаменту навколо Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради	0,00	238 866,37	238 866,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
4	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради	0,00	0,00	0,00	0,00	11 833 461,55	11 833 461,55	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
5	Капітальний ремонт приміщення найпростішого укриття в Підгірцівському ліцеї	0,00	0,00	0,00	0,00	854 151,46	854 151,46	0,00	0,00	0,00
6	Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області	0,00	38 448,00	38 448,00	0,00	820 793,60	820 793,00	0,00	2 134,81	2 134,81
7	Капітальний ремонт приміщень в Підгірцівському ліцеї Козинської селищної ради за адресою: с. Підгірці, вул. Васильківська 39/1, Обухівського району, Київської області	0,00	665 716,85	665 716,85	0,00	193 998,79	193 998,79	0,00	29,14	29,14
8	Капітальний ремонт з утеплення будівлі Великодмитровицької гімназії Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с. Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	0,00	2 264 965,68	2 264 965,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	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»	0,00	249 417,53	249 417,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт приміщення найпростішого укриття в	0,00	331 888,45	331 888,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Підгірцівському ліцеї по вул. Васильківська, 39/1 в с. Підгірці Обухівського району Київської області»									
	Продукту									
11	кількість установ (закладів) в яких проведено капітальний ремонт	0,00	5,00	5,00	0,00	3,00	3,00	0,00	60,00	60,00
	Ефективності									
12	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	757 860,58	757 860,58	0,00	4 575 801,60	4 575 801,60	0,00	603,78	603,78
	Якості									
13	рівень виконання робіт з капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	28,10	28,10	0,00	28,10	28,10
4	*Реконструкція та реставрація*	0,00	1 400 006,94	1 400 006,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напрямку програми в поточному році.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	1 400 006,94	1 400 006,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	495 716,96	495 716,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Великодмитровицького ліцею	0,00	372 255,00	372 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Підгірцівського ліцею	0,00	532 034,98	532 034,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
7	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	466 668,98	466 668,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
8	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	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	55 276 649,00	19 714 383,50	-35 562 265,50	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	55 276 649,00	19 714 383,50	-35 562 265,50	X	X
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками утворився у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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) та затримки тендерних процедур, оскарження, скарги учасників тендерів що зміщує терміни початку робіт, недостатньо оперативне внесення змін до проєктної документації, необхідність її коригування, затримки з проведенням експертизи ПКД, недотримання графіків через нестачу робочої сили у підрядника, підрядник виконав роботи з дефектами, що потребує часу на виправлення і унеможливлює прийняття робіт (відмова у підписанні актів), підрядник вчасно не надав актів (КБ-2, КБ-3), що унеможливлює касові видатки. Також договір на «Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: с. Старі Безрадичі, вул. Набережна, 2, Обухівського району, Київської області» є перехідний, роботи виконуватимуться 2025-2026рр.						
	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	55 276 649,00	19 714 383,50	-35 562 265,50	X	X
	Обладнання і предмети довгострокового користування	6 467 320,00	6 467 320,00	5 986 978,70	-480 341,30	5 986 978,70	480 341,30
	Обладнання і предмети довгострокового користування	6 467 320,00	6 467 320,00	5 986 978,70	-480 341,30	5 986 978,70	480 341,30
	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
	Капітальний ремонт асфальтного покриття території Старобезрадичівського ліцею	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради	18 365 423,00	18 365 423,00	11 833 461,55	-6 531 961,45	11 833 461,55	6 531 961,45
	Капітальний ремонт вимощення будівлі та благоустрій території Великодмитровицького ліцею Козинської селищної ради	18 365 423,00	18 365 423,00	11 833 461,55	-6 531 961,45	11 833 461,55	6 531 961,45

	Капітальний ремонт приміщення найпростішого укриття в Підгірцівському ліцеї	15 118 728,00	15 118 728,00	854 151,46	-14 264 576,54	854 151,46	14 264 576,54
	Капітальний ремонт приміщення найпростішого укриття в Підгірцівському ліцеї	15 118 728,00	15 118 728,00	854 151,46	-14 264 576,54	854 151,46	14 264 576,54
	Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області	10 008 034,00	10 008 034,00	820 793,00	-9 187 241,00	820 793,00	9 187 241,00
	Капітальний ремонт харчоблоку Старобезрадичівського ліцею по вул. Набережна, 2 в с. Старі Безрадичі Обухівського району Київської області	10 008 034,00	10 008 034,00	820 793,00	-9 187 241,00	820 793,00	9 187 241,00
	Капітальний ремонт приміщень в Підгірцівському ліцеї Козинської селищної ради за адресою: с. Підгірці, вул. Васильківська 39/1, Обухівського району, Київської області	4 822 144,00	4 822 144,00	193 998,79	-4 628 145,21	193 998,79	4 628 145,21
	Капітальний ремонт приміщень в Підгірцівському ліцеї Козинської селищної ради за адресою: с. Підгірці, вул. Васильківська 39/1, Обухівського району, Київської області	4 822 144,00	4 822 144,00	193 998,79	-4 628 145,21	193 998,79	4 628 145,21
	Капітальний ремонт з утеплення будівлі Великодмитровицької гімназії Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с.Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	470 000,00	470 000,00	0,00	-470 000,00	0,00	470 000,00
	Капітальний ремонт з утеплення будівлі Великодмитровицької гімназії Козинської селищної ради за адресою: вул.Шевченка, буд.2, с.Великі Дмитровичі, Обухівського району, Київської області	470 000,00	470 000,00	0,00	-470 000,00	0,00	470 000,00

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

По результату виконання бюджетної програми кредиторська заборгованість відсутня , дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (ф.4.1) складає 143 525,40 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 забезпечення 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 2025 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 утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов

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.	39 592,70	17 469,00	32 110,90	5 217,40	**0,81**	**0,30**	49 640,90	51 342,40	42 062,60	19 393,00	**0,85**	**0,38**
2	діто-дні відвідування	днів	201 775,00	0,00	201 775,00	0,00	**1,00**	**0,00**	196 515,00	0,00	171 600,00	0,00	**0,87**	**0,00**
3	кількість днів відвідування	днів	175,00	0,00	175,00	0,00	**1,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**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**
5	кількість закладів освіти, що мають безпечне освітнє середовище (пожежна безпека, безбар'єрне середовище тощо)	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	4,00	0,00	4,00	0,00	**1,00**	**0,00**
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів														
	Ефективності													
6	середні витрати на проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів	грн.	0,00	3 261 211,80	0,00	757 860,58	**0,00**	**0,23**	0,00	16 269 776,00	0,00	4 575 801,60	**0,00**	**0,28**
	Якості													
7	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	28,10	**0,00**	**0,28**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,85+0,38+0,87+0,28) / 4 * 100 = 59,49	59,49

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00+0,28) / 3 * 100 = 76,03	76,03

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,81+0,30+1,00+1,00+0,23) / 5 * 100 = 66,84 = 59,49 / 66,84 = 0,8900 = 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) =	59,49	+	76,03	+	15,00	=	150,52

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 2025 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 доступності і безоплатності загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

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)**	**31 706 300,00**	**0,00**	**31 706 300,00**	**31 698 864,18**	**0,00**	**31 698 864,18**	**-7 435,82**	**0,00**	**-7 435,82**
1	*Забезпечити виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним працівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції*	31 706 300,00	0,00	31 706 300,00	31 698 864,18	0,00	31 698 864,18	-7 435,82	0,00	-7 435,82
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	145,37	0,00	145,37	152,85	0,00	152,85	7,48	0,00	7,48
Збільшення штатної чисельності в зв'язку з зміною педагогічного навантаження та приведення у відповідність штатного розпису закладу										
2	кількість закладів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість класів	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00
4	Обсяг витрат	31 706 300,00	0,00	31 706 300,00	31 698 864,18	0,00	31 698 864,18	-7 435,82	0,00	-7 435,82
По заробітній платі та нарахуваннях на оплату праці виникла економія за рахунок лікарняних листів та вакантних посад.										
	Продукту									
5	середньорічна кількість учнів	1 191,00	0,00	1 191,00	1 100,00	0,00	1 100,00	-91,00	0,00	-91,00

Зменшення кількості учнів виникла внаслідок демографічного спаду, активною міграцією населення, зокрема через війну.										
6	середня наповненість класів	18,90	0,00	18,90	17,50	0,00	17,50	-1,40	0,00	-1,40
Фактичні показники більше ніж затверджені у паспорті бюджетної програми за рахунок зменшення кількості учнів										
	Ефективності									
7	середні витрати на 1 учня	26 621,60	0,00	26 621,60	28 817,10	0,00	28 817,10	2 195,50	0,00	2 195,50
Фактичні показники більше ніж затверджені у паспорті бюджетної програми за рахунок зменшення кількості учнів, як наслідок збільшення витрат										
8	діто-дні відвідування	196 515,00	0,00	196 515,00	171 600,00	0,00	171 600,00	-24 915,00	0,00	-24 915,00
Фактичні показники більше ніж затверджені у паспорті бюджетної програми за рахунок зменшення кількості учнів										
	Якості									
9	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	3,30	0,00	3,30	-7,64	0,00	-7,64	-10,94	0,00	-10,94
Зменшення кількості учнів виникла внаслідок демографічного спаду, активною міграцією населення, зокрема через війну, а також оптимізацією шкільної мережі.										

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)	**30 011 109,29**	**0,00**	**30 011 109,29**	**31 698 864,18**	**0,00**	**31 698 864,18**	**105,62**	**0,00**	**105,62**
1	*Забезпечити виплату заробітної плати з нарахуванням педагогічним працівникам, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції*	30 011 109,29	0,00	30 011 109,29	31 698 864,18	0,00	31 698 864,18	105,62	0,00	**105,62**
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	145,37	0,00	145,37	152,85	0,00	152,85	105,15	0,00	105,15
2	кількість закладів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість класів	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість груп подовженого дня	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу (чол.)	12,52	0,00	12,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, педагогічного персоналу(жін.)	123,35	0,00	123,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць, керывники (жін.)	9,50	0,00	9,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Обсяг витрат	0,00	0,00	0,00	31 698 864,18	0,00	31 698 864,18	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	середньорічна кількість учнів	1 191,00	0,00	1 191,00	1 100,00	0,00	1 100,00	92,36	0,00	92,36
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2025/2026 навчальний рік.										
10	середня наповненість класів	18,90	0,00	18,90	17,50	0,00	17,50	92,59	0,00	92,59
	Ефективності									
11	середні витрати на 1 учня	25 198,20	0,00	25 198,20	28 817,10	0,00	28 817,10	114,36	0,00	114,36
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність мережі навчальних закладів, класів та учнів шкіл Козинської селищної ради на 2025/2026 навчальний рік.										
12	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок освітньої субвенції	17 203,90	0,00	17 203,90	17 282,10	0,00	17 282,10	100,45	0,00	100,45
Розбіжність між звітним та попереднім роком по заробітній платі та нарахуваннях на оплату праці виникла а рахунок лікарняних листів та вакантних посад.										
13	діто-дні відвідування	0,00	0,00	0,00	171 600,00	0,00	171 600,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
14	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
15	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	0,00	0,00	0,00	-7,64	0,00	-7,64	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 забезпечення 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 2025 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 своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

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.	26 154,80	0,00	25 198,20	0,00	0,96	0,00	26 621,60	0,00	28 817,10	0,00	1,08	0,00
2	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок освітньої субвенції	днів	17 880,05	0,00	17 203,90	0,00	0,96	0,00	18 175,60	0,00	17 282,10	0,00	0,95	0,00
3	діто-дні відвідування	днів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 515,00	0,00	171 600,00	0,00	0,87	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) = (1,08+0,95+0,87) / 3 * 100 = 96,88	96,88

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) = (0,96+0,96) / 2 * 100 = 96,28 = 96,88 / 96,28 = 1,0063 = 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) =	**96,88**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**221,88**

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

Начальник відділу Інна РАДЧЕНКО

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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:

Забезпечення надання спеціальної освіти мистецькими школами

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)**	**6 910 350,00**	**628 000,00**	**7 538 350,00**	**5 675 876,50**	**357 343,90**	**6 033 220,40**	**-1 234 473,50**	**-270 656,10**	**-1 505 129,60**
1	*Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)*	6 910 350,00	628 000,00	7 538 350,00	5 675 876,50	357 343,90	6 033 220,40	-1 234 473,50	-270 656,10	**-1 505 129,60**
По загальному фонду розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 1 126 072,71 грн. виникла у зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 30 080.94 грн., енергоносіями в сумі 25800 грн.,по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 47 119,85 грн., у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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 за рахунок економії 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	628 000,00	215 356,00	-412 644,00
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"				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	628 000,00	216 385,90	-411 614,10
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"				
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	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	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	20,50	0,00	20 50	20,50	0,00	20,50	0,00	0,00	0,00
5	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	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	16,50	0,00	16,50	16,50	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00
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	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду	6 910 350,00	0,00	6 910 350,00	5 675 876,50	0,00	5 675 876,50	-1 234 473,50	0,00	-1 234 473,50
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням виникла у зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних), енергоносіям, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду (плата за навчання)	0,00	628 000,00	628 000,00	0,00	357 343,90	357 343,90	0,00	-270 656,10	-270 656,10
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"										
	Продукту									
11	Середня кі-ть учнів, звільнених від плати за навчання	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
12	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, з числа дітей шкільного віку - всього	149,00	0,00	149,00	149,00	0,00	149,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
13	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
14	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	46 378,20	4 214,76	50 592,96	38 093,10	2 398,30	40 491,40	-8 285,10	-1 816,46	-10 101,56
Розбіжність між запланованими та фактичними показчиками по оплаті заробітної плати з нарахуванням виникла у зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних), енергоносіям, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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)										
	Якості									
15	кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової митецької освіти у період, що передує поточному	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	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)	**4 542 477,72**	**3 758,30**	**4 546 236,02**	**5 675 876,50**	**357 343,90**	**6 033 220,40**	**124,95**	**9 508,13**	**132,71**
1	*Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)*	4 542 477,72	3 758,30	4 546 236,02	5 675 876,50	357 343,90	6 033 220,40	124,95	9 508,13	**132,71**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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 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	25,00	0,00	25,00	26,00	0,00	26,00	104,00	0,00	104,00
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	20,72	0,00	20,72	20,50	0,00	20,50	98,94	0,00	98,94
5	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	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	16,72	0,00	16,72	16,50	0,00	16,50	98,68	0,00	98,68
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	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду	4 542 477,72	0,00	4 542 477,72	5 675 876,50	0,00	5 675 876,50	124,95	0,00	124,95
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду (плата за навчання)	0,00	3 758,30	3 758,30	0,00	357 343,90	357 343,90	0,00	9 508,13	9 508,13
11	Загальний обсяг видатків спеціального фонду за рахунок батьківської плати	0,00	3 758,30	3 758,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персонал (чол.)	2,50	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	14,22	0,00	14,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Середнє число окладів (ставок) робітників (чол.)	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Середня кі-ть учнів, звільнених від плати за навчання	101,00	0,00	101,00	22,00	0,00	22,00	21,78	0,00	21,78
17	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, з числа дітей шкільного віку - всього	0,00	0,00	0,00	149,00	0,00	149,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
18	витрати на навчання одного учня на учбовий місяць, який отримує освіту в школах есетичного виховання	2 540,50	2,10	2 542,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	8,00	0,00	8,00	7,00	0,00	7,00	87,50	0,00	87,50
20	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	0,00	0,00	0,00	38 093,10	2 398,30	40 491,40	0,00	0,00	0,00
	Якості									
21	Відсоток охоплення учнів	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової митецької освіти у період, що передує поточному	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	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	150 000,00	140 958,00	-9 042,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	150 000,00	140 958,00	-9 042,00	X	X
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з економією 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	150 000,00	140 958,00	-9 042,00	X	X
	Музичні інструменти	150 000,00	150 000,00	140 958,00	-9 042,00	140 958,00	9 042,00
	Музичні інструменти	150 000,00	150 000,00	140 958,00	-9 042,00	140 958,00	9 042,00

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, дебіторська заборгованість 5 774,18 грн. (батьківська плата за навчання).

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Середня 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 (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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	Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів

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.	2 593,00	60,40	2 540,50	2,10	0,98	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	од.	8,00	0,00	8,00	0,00	1,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	1,00	0,00
3	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 378,20	4 214,76	38 093,10	2 398,30	0,82	0,57
	Якості													
4	Відсоток охоплення учнів	днів	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової митецької освіти у період, що передує поточному	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00+0,82+0,57) / 3 * 100 = 79,68	79,68

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) = (0,98+0,03+1,00) / 3 * 100 = 67,15 = 79,68 / 67,15 = 1,1866 = 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) =	**79,68**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**204,68**

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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)**	**9 991 740,00**	**54 400,00**	**10 046 140,00**	**7 860 885,35**	**54 400,00**	**7 915 285,35**	**-2 130 854,65**	**0,00**	**-2 130 854,65**
1	*Забезпечення фінансування закладів освіти*	9 991 740,00	54 400,00	10 046 140,00	7 860 885,35	54 400,00	7 915 285,35	-2 130 854,65	0,00	-2 130 854,65
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 1 896 727,29 грн. виникла в зв'язку з вакантними посадами, по оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 39 034,88 грн., енергоносіями в сумі 7 380,00 грн.,по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 187 409,48 грн., у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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	54 400,00	54 400,00	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 фінансування закладів освіти										
	Затрат									
1	середньорічне число ставок/штатних одиниць централізованої бухгалтерії та групи господарського обслуговування	17,00	0,00	17,00	20,00	0,00	20,00	3,00	0,00	3,00
Збільшення кількості штатних одиниць виникло в зв'язку з виробничою необхідністю										
2	кількість закладів централізованої бухгалтерії	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць централізованої бухгалтерії спеціалістів	9,00	0,00	9,00	10,00	0,00	10,00	1,00	0,00	1,00
Збільшення кількості штатних одиниць виникло в зв'язку з виробничою необхідністю										
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування	8,00	0,00	8,00	10,00	0,00	10,00	2,00	0,00	2,00

Збільшення кількості штатних одиниць виникло в зв'язку з виробничою необхідністю										
	Продукту									
5	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
6	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
7	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	244,00	0,00	244,00	244,00	0,00	244,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
8	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	2,00	0,00	2,00	1,80	0,00	1,80	-0,20	0,00	-0,20
В зв'язку зі зміною штатної чисельності										
9	кількість установ, які обслуговує 1 працівник групи господарського обслуговування	2,50	0,00	2,50	1,80	0,00	1,80	-0,70	0,00	-0,70
В зв'язку зі зміною штатної чисельності										
	Якості									
10	забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	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)	**6 186 034,40**	**256 614,00**	**6 442 648,40**	**7 860 885,35**	**54 400,00**	**7 915 285,35**	**127,07**	**21,20**	**122,86**
1	*Забезпечення фінансування закладів освіти*	6 186 034,40	256 614,00	6 442 648,40	7 860 885,35	54 400,00	7 915 285,35	127,07	21,20	**122,86**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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	середньорічне число ставок/штатних одиниць централізованої бухгалтерії та групи господарського обслуговування	16,00	0,00	16,00	20,00	0,00	20,00	125,00	0,00	125,00
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування (чол.)	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 централізованої бухгалтерії спеціалістів	9,00	0,00	9,00	10,00	0,00	10,00	111,11	0,00	111,11
5	видатки загального фонду	6 186 034,40	0,00	6 186 034,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	видатки спеціального фонду	0,00	256 614,00	256 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування (жін.)	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць групи господарського обслуговування	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	100,00	0,00	100,00
10	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
11	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	244,00	0,00	244,00	244,00	0,00	244,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
12	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	2,00	0,00	2,00	1,80	0,00	1,80	90,00	0,00	90,00
13	кількість установ, які обслуговує 1 працівник групи господарського обслуговування	3,50	0,00	3,50	1,80	0,00	1,80	51,43	0,00	51,43
	Якості									
14	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
15	Рівень вчасно підготовлених та проведених робіт	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
16	забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	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	54 400,00	54 400,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	54 400,00	54 400,00	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

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

ефективності бюджетної програми

Низька 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 Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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 діяльність інших закладів 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
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	1,80	0,00	0,90	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	2,50	0,00	1,80	0,00	0,72	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
5	забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	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) = (0,90+0,72) / 2 * 100 = 81,00	**81,00**

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) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 81,00 / 100,00 = 0,8100 = 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) =	81,00	+	100,00	+	0,00	=	181,00

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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	видатки, пов'язані з реалізацією програм та заходів у сфері освіти	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість проведених заходів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середня вартість одного заходу	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	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	100,00	0,00	100,00
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	100,00	0,00	100,00
	Затрат									
1	видатки, пов'язані з реалізацією програм та заходів у сфері освіти	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
2	кількість проведених заходів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	середня вартість одного заходу	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

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.

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 2025 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 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
Забезпечення надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років														
	Ефективності													
1	середня вартість одного заходу	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**

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 = 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 **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Інна РАДЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Тетяна ДЯДЬО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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:

Організація професійного розвитку педагогічних працівників, здійснення їх науково-методичної підтримки у системі 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)**	**2 228 200,00**	**0,00**	**2 228 200,00**	**2 072 992,51**	**0,00**	**2 072 992,51**	**-155 207,49**	**0,00**	**-155 207,49**
1	*Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників*	2 228 200,00	0,00	2 228 200,00	2 072 992,51	0,00	2 072 992,51	-155 207,49	0,00	-155 207,49

Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуванням в сумі 120 171,56 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 13 615,00 грн, по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 21 420,93 грн., утворився у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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
Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників										
	Затрат									
1	Кількість центрів	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 педагогічного персоналу	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
4	кількість проведених консультацій для педагогічних працівників	525,00	0,00	525,00	525,00	0,00	525,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
5	Середні витрати на одного педагогічного працівника	557 050,00	0,00	557 050,00	518 248,10	0,00	518 248,10	-38 801,90	0,00	-38 801,90

Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
6	середні витрати на одного педагогічного працівника, якому надана консультація	1 061,00	0,00	1 061,00	987,10	0,00	987,10	-73,90	0,00	-73,90
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Якості									
7	відсоток педагогічних працівників, які отримали консультації	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)	**1 403 016,29**	**0,00**	**1 403 016,29**	**2 072 992,51**	**0,00**	**2 072 992,51**	**147,75**	**0,00**	**147,75**
1	*Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників*	1 403 016,29	0,00	1 403 016,29	2 072 992,51	0,00	2 072 992,51	147,75	0,00	147,75
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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 центрів	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 педагогічного персоналу	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
4	Загальний обсяг видатків	1 403 016,29	0,00	1 403 016,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Кількість проведених методоб'єднань	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість дітей яким надана логопедична допомога	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість проведених консультацій для педагогічних працівників	0,00	0,00	0,00	525,00	0,00	525,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
10	Кількість проведених семінарів та М. О. на один заклад	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Середні витрати на одного педагогічного працівника	350 754,10	0,00	350 754,10	518 248,10	0,00	518 248,10	147,75	0,00	147,75
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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)".										
12	середні витрати на одного педагогічного працівника, якому надана консультація	0,00	0,00	0,00	987,10	0,00	987,10	0,00	0,00	0,00
	Якості									
13	Відсоток виведення дітей з нормою від загальної кількості дітей, яким предоставлена логопедична допомога	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Відсоток забезпечення установ та закладів освіти навчально-методичною роботою	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	відсоток педагогічних працівників, які отримали консультації	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.Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Середня 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 2025 році документами про освіту.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий характер, якісна та перспективна.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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	Забезпечити діяльність центрів професійного розвитку педагогічних працівників задля сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, їх психологічної підтримки та консультування

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Середні витрати на одного педагогічного працівника	грн.	356 850,00	0,00	350 754,10	0,00	0,98	0,00	557 050,00	0,00	518 248,10	0,00	0,93	0,00
3	середні витрати на одного педагогічного працівника, якому надана консультація	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061,00	0,00	987,10	0,00	0,93	0,00
	Якості													
4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Відсоток забезпечення установ та закладів освіти навчально-методичною роботою	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	відсоток педагогічних працівників, які отримали консультації	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) = (0,93+0,93) / 2 * 100 = 93,03

93,03

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+0,98) / 2 * 100 = 99,15 = 93,03 / 99,15 = 0,9384 = 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) =	**93,03**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**208,03**

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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. **0611183** 0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту 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**	**960 000,00**	**960 000,00**	**0,00**	**840 168,00**	**840 168,00**	**0,00**	**-119 832,00**	**-119 832,00**
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	960 000,00	960 000,00	0,00	840 168,00	840 168,00	0,00	-119 832,00	**-119 832,00**
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	960 000,00	840 168,00	-119 832,00
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
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 7-х класів	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	840 168,00	840 168,00	0,00	-119 832,00	-119 832,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									

2	Кількість 7-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	160 000,00	160 000,00	0,00	140 028,00	140 028,00	0,00	-19 972,00	-19 972,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Якості									
4	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 7-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**	**840 168,00**	**840 168,00**	**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	840 168,00	840 168,00	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 7-х класів	0,00	0,00	0,00	0,00	840 168,00	840 168,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Продукту									
2	Кількість 7-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	140 028,00	140 028,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Якості									
4	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 7-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	960 000,00	840 168,00	-119 832,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	960 000,00	840 168,00	-119 832,00	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	960 000,00	840 168,00	-119 832,00	X	X
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	960 000,00	960 000,00	840 168,00	-119 832,00	840 168,00	119 832,00
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	960 000,00	960 000,00	840 168,00	-119 832,00	840 168,00	119 832,00

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

Середня 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 2025 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)
0611183	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту 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	160 000,00	0,00	140 028,00	0,00	0,88
	Якості													
2	Відсоток використання коштів на придбаних засобів навчання та обладнання для 7-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) = (0.88) / 1 * 100 = 87,52

87,52

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 = 87,52 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів

Визначення ступеню ефективності	**0,00**

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**87,52**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**187,52**

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 2025 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. **0611184** 0990 Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту 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 реалізацію публічного інвестиційного проекту 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**	**507 200,00**	**507 200,00**	**0,00**	**345 856,00**	**345 856,00**	**0,00**	**-161 344,00**	**-161 344,00**
1	*Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	507 200,00	507 200,00	0,00	345 856,00	345 856,00	0,00	-161 344,00	**-161 344,00**
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.		507 200,00	345 856,00	-161 344,00
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
Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту 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 7-х класів	0,00	507 200,00	507 200,00	0,00	345 856,00	345 856,00	0,00	-161 344,00	-161 344,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									

2	Кількість 7-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	84 533,33	84 533,33	0,00	57 642,70	57 642,70	0,00	-26 890,63	-26 890,63
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	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**	**345 856,00**	**345 856,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту 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	345 856,00	345 856,00	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 7-х класів	0,00	0,00	0,00	0,00	345 856,00	345 856,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Продукту									
2	Кількість 7-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	57 642,70	57 642,70	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	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 (проєктів) 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	507 200,00	345 856,00	-161 344,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	507 200,00	345 856,00	-161 344,00	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	507 200,00	345 856,00	-161 344,00	X	X
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	507 200,00	507 200,00	345 856,00	-161 344,00	345 856,00	161 344,00
	Закупівля засобів навчання та обладнання для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	507 200,00	507 200,00	345 856,00	-161 344,00	345 856,00	161 344,00

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

Середня 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 2025 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)

0611184 0990 Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту 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 реалізацію публічного інвестиційного проекту 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
Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту 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	84 533,33	0,00	57 642,70	0,00	0,68
	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) = (0,68) / 1 * 100 = 68,19

68,19

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 = 68,19 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів	
Визначення ступеню ефективності	**0,00**

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**68,19**	+	**100,00**	+	**0,00**	= **168,19**

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 (підпис) Інна РАДЧЕНКО

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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 Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) 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:

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними 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)**	**157 800,00**	**0,00**	**157 800,00**	**157 766,88**	**0,00**	**157 766,88**	**-33,12**	**0,00**	**-33,12**
1	*Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти*	157 800,00	0,00	157 800,00	157 766,88	0,00	157 766,88	-33,12	0,00	-33,12
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 освіти (за рівнями освіти), в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість інклюзивних класів (груп)	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами):	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
4	дівчат	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00

5	хлопці	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	4 931,25	0,00	4 931,25	4 930,20	0,00	4 930,20	-1,05	0,00	-1,05
Касові видатки по загальному фонду менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів										
	Якості									
7	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	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)	**190 369,93**	**0,00**	**190 369,93**	**157 766,88**	**0,00**	**157 766,88**	**82,87**	**0,00**	**82,87**
1	*Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти*	190 369,93	0,00	190 369,93	157 766,88	0,00	157 766,88	82,87	0,00	**82,87**
Різниця між звітним та попереднім роком в зв'язку з доведеними плановими показниками										
	Затрат									
1	кількість закладів освіти (за рівнями освіти), в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	5,00	0,00	5,00	6,00	0,00	6,00	120,00	0,00	120,00
2	кількість інклюзивних класів (груп)	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами):	20,00	0,00	20,00	32,00	0,00	32,00	160,00	0,00	160,00
4	дівчат	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
5	хлопці	0,00	0,00	0,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	9 518,50	0,00	9 518,50	4 930,20	0,00	4 930,20	51,80	0,00	51,80
Різниця між звітним та попереднім роком в зв'язку з доведеними плановими показниками										
	Якості									
7	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	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 (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) 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 державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету

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	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	грн.	9 518,85	0,00	9 518,50	0,00	1,00	0,00	4 931,25	0,00	4 930,20	0,00	1,00	0,00
	Якості													
2	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	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 = 99,98

99,98

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 = 99,98 / 100,00 = 0,9998 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів		
Визначення ступеню ефективності		**15,00**

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**99,98**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**214,98**

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 2025 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. **0611279** 0990 Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти
(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 бюдж
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)**	**0,00**	**460 400,00**	**460 400,00**	**0,00**	**460 348,62**	**460 348,62**	**0,00**	**-51,38**	**-51,38**
1	*Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	460 400,00	460 400,00	0,00	460 348,62	460 348,62	0,00	-51,38	-51,38

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	460 400,00	460 348,62	-51,38
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 на харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	0,00	460 400,00	460 400,00	0,00	460 348,62	460 348,62	0,00	-51,38	-51,38
2	кількість закладів освіти	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	загальна кількість учнів 1-4 класів	0,00	424,00	424,00	0,00	424,00	424,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	0,00	1 085,80	1 085,80	0,00	1 085,60	1 085,60	0,00	-0,20	-0,20
	Якості									
5	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	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

№	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)

з/п	Показники	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**	**460 348,62**	**460 348,62**	**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	0,00	460 348,62	460 348,62	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 харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	460 348,62	460 348,62	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	загальна кількість учнів 1-4 класів	0,00	0,00	0,00	0,00	424,00	424,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085,60	1 085,60	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	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	460 400,00	460 348,62	-51,38	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	460 400,00	460 348,62	-51,38	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 закладів загальгої середньої освіти безкоштовним харчуванням

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення учнів закладів загальгої середньої освіти безкоштовним харчуванням

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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)	
0611279	0990	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти
(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	0,00	1 085,80	0,00	1 085,60	0,00	1,00
	Якості													
2	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	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 = 99,98

99,98

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 = 99,98 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) =	99,98	+	100,00	+	0,00	=	199,98

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 2025 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:

Забезпечення виконання 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)

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)**	**346 350,00**	**1 096 000,00**	**1 442 350,00**	**321 670,00**	**906 262,50**	**1 227 932,50**	**-24 680,00**	**-189 737,50**	**-214 417,50**
2	*Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення викладання предмета "Захист України"*	346 350,00	1 096 000,00	1 442 350,00	321 670,00	906 262,50	1 227 932,50	-24 680,00	-189 737,50	-214 417,50
По загальному та 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.		1 096 000,00	906 262,50	-189 737,50
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 для забезпечення викладання предмета "Захист України"										
	Затрат									
1	кількість закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків з співфінансування заходів для забезпечення викладання предмета "Захист України"	346 350,00	1 096 000,00	1 442 350,00	321 670,00	906 262,50	1 227 932,50	-24 680,00	-189 737,50	-214 417,50
По загальному та спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										

	Продукту									
3	кількість засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	352,00	19,00	371,00	352,00	19,00	371,00	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	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**	**2 672 084,00**	**2 672 084,00**	**321 670,00**	**906 262,50**	**1 227 932,50**	**0,00**	**33,92**	**45,95**
1	*Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	2 672 084,00	2 672 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напрямку програми в поточному році.										
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків з співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державно	0,00	2 672 084,00	2 672 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість комплектів засобів навчання для навчальних кабінетів загальної середньої освіти	0,00	24,00	24,00	0,00	0,00	0,00	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	111 336,80	111 336,80	0,00	0,00	0,00	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	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	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	321 670,00	906 262,50	1 227 932,50	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	кількість закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	обсяг видатків з співфінансування заходів для забезпечення викладання предмета "Захист України"	0,00	1,00	1,00	321 670,00	906 262,50	1 227 932,50	0,00	90 626 250,00	122 793 250,00
Розбіжність виникла між попереднім та поточним роком. в зв'язку з підвищенням цін на придбання товарів										
	Продукту									
3	кількість засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	0,00	0,00	352,00	0,00	352,00	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	913,80	47 698,00	48 611,80	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	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	1 096 000,00	906 262,50	-189 737,50	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	1 096 000,00	906 262,50	-189 737,50	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	1 442 350,00	1 227 932,50	-214 417,50	X	X
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захист України"	1 442 350,00	1 442 350,00	1 227 932,50	-214 417,50	1 227 932,50	214 417,50
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захист України"	1 442 350,00	1 442 350,00	1 227 932,50	-214 417,50	1 227 932,50	214 417,50

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

Середня 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 2025 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	Забезпечити виконання 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)

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	112 218,75	0,00	111 336,80	0,00	0,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	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"														
	Ефективності													
3	витрати на одну одиницю придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	грн.	3 175,38	9 196,15	0,00	0,00	0,00	0,00	983,90	57 684,20	913,80	47 698,00	0,93	0,83
	Якості													
4	відсоток придбаних засобів навчання для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти до запланованих видатків	відс.	0,00	100,00	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) = (0,93+0,83) / 2 * 100 = 87,78 | **87,78**

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) = (0,99) / 1 * 100 = 99,21 = 87,78 / 99,21 = 0,8848 = 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) =	**87,78**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**202,78**

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 2025 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:

Забезпечення реалізації 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)

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**	**800 000,00**	**800 000,00**	**0,00**	**791 737,50**	**791 737,50**	**0,00**	**-8 262,50**	**-8 262,50**
2	*Забезпечити закупівлю засобів навчання для викладання предмета "Захист України"*	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	791 737,50	791 737,50	0,00	-8 262,50	-8 262,50
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
		800 000,00	791 737,50	-8 262,50
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
Забезпечити закупівлю засобів навчання для викладання предмета "Захист України"										
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	1,00	1,00	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	800 000,00	800 000,00	0,00	791 737,50	791 737,50	0,00	-8 262,50	-8 262,50
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель.										
	Продукту									
3	кількість засобів навчання та	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00

	обладнання для навчального предмета «Захист України»									
	Якості									
4	відсоток придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України» 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**	**502 645,40**	**502 645,40**	**0,00**	**791 737,50**	**791 737,50**	**0,00**	**157,51**	**157,51**
1	*Забезпечити закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів*	0,00	502 645,40	502 645,40	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 поточному році.										
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	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	502 645,40	502 645,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість комплектів засобів навчання для навчальних кабінетів загальної середньої освіти	0,00	24,00	24,00	0,00	0,00	0,00	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	20 943,60	20 943,60	0,00	0,00	0,00	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	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	*Забезпечити закупівлю засобів навчання для викладання предмета "Захист України"*	0,00	0,00	0,00	0,00	791 737,50	791 737,50	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	кількість закладів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	100,00
2	обсяг видатків на забезпечення закупівлі засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	0,00	0,00	0,00	0,00	791 737,50	791 737,50	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	10,00	10,00	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	7 917,37	7 917,37	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	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	800 000,00	791 737,50	-8 262,50	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	800 000,00	791 737,50	-8 262,50	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	800 000,00	791 737,50	-8 262,50	X	X
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захист України"	800 000,00	800 000,00	791 737,50	-8 262,50	791 737,50	8 262,50
	Закупівля засобів навчання для викладання предмета "Захи	800 000,00	800 000,00	791 737,50	-8 262,50	791 737,50	8 262,50

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 (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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 реалізацію 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)

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														
	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	21 515,25	0,00	20 943,60	**0,00**	**0,97**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
	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	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Забезпечити закупівлю засобів навчання для викладання предмета "Захист України"														
	Ефективності													
3	витрати на одну одиницю придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України»	грн.	0,00	4 705,90	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	8 000,00	0,00	7 917,37	**0,00**	**0,99**
	Якості													
4	відсоток придбаних засобів навчання та обладнання для навчального предмета «Захист України» до запланованих видатків	відс.	0,00	100,00	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) = (0,99) / 1 * 100 = 98,97 | **98,97**

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) = (0,97) / 1 * 100 = 97,34 = 98,97 / 97,34 = 1,0167 = 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) =	**98,97**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**223,97**

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 2025 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. 0611300 — 0990 — Будівництво освітніх установ та закладів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення проведення робіт з будівництва та реконструкції обєктів загальноосвітніх навчальних закладів

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**	**2 503 049,00**	**2 503 049,00**	**0,00**	**120 486,00**	**120 486,00**	**0,00**	**-2 382 563,00**	**-2 382 563,00**
1	*Будівництво та реконструкція обєктів загальноосвітніх навчальних закладів*	0,00	2 503 049,00	2 503 049,00	0,00	120 486,00	120 486,00	0,00	-2 382 563,00	**-2 382 563,00**
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на реконструкцію існуючих електричних мереж шляхом монтажу альтернативних енергонезалежних джерел живлення СЕС на даху будівлі Підгірцівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область Обухівський район село Підгірці, вулиця Васильківська, 39/1, був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена частково.										

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	2 503 049,00	120 486,00	-2 382 563,00
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на реконструкцію існуючих електричних мереж шляхом монтажу альтернативних енергонезалежних джерел живлення СЕС на даху будівлі Підгірцівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область Обухівський район село Підгірці, вулиця Васильківська, 39/1, був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена частково.				
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
Будівництво та реконструкція обєктів загальноосвітніх навчальних закладів										
	Затрат									
1	обсяг видатків на реконструкцію об`єктів	0,00	2 503 049,00	2 503 049,00	0,00	120 486,00	120 486,00	0,00	-2 382 563,00	-2 382 563,00
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на реконструкцію існуючих електричних мереж шляхом монтажу альтернативних енергонезалежних джерел живлення СЕС на даху будівлі Підгірцівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область Обухівський район село Підгірці, вулиця Васильківська, 39/1, був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена частковс										
	Продукту									
2	кількість об`єктів, які планується реконструювати	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

	Ефективності									
3	середні витрати на реконструкцію одного об`єкта	0,00	2 503 049,00	2 503 049,00	0,00	120 486,00	120 486,00	0,00	-2 382 563,00	-2 382 563,00
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на реконструкцію існуючих електричних мереж шляхом монтажу альтернативних енергонезалежних джерел живлення СЕС на даху будівлі Підгірцівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область Обухівський район село Підгірці, вулиця Васильківська, 39/1, був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена частково.										
	Якості									
4	рівень готовності об`єктів реконструкції	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**	**120 486,00**	**120 486,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Будівництво та реконструкція обєктів загальноосвітніх навчальних закладів*	0,00	0,00	0,00	0,00	120 486,00	120 486,00	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 реконструкцію об`єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	120 486,00	120 486,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на реконструкцію існуючих електричних мереж шляхом монтажу альтернативних енергонезалежних джерел живлення СЕС на даху будівлі Підгірцівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область Обухівський район село Підгірці, вулиця Васильківська, 39/1, був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена частково.										
	Продукту									
2	кількість об`єктів, які планується реконструювати	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на реконструкцію одного об`єкта	0,00	0,00	0,00	0,00	120 486,00	120 486,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на реконструкцію існуючих електричних мереж шляхом монтажу альтернативних енергонезалежних джерел живлення СЕС на даху будівлі Підгірцівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область Обухівський район село Підгірці, вулиця Васильківська, 39/1, був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена частково.										
	Якості									
4	рівень готовності об`єктів реконструкції	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	2 503 049,00	120 486,00	-2 382 563,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	2 503 049,00	120 486,00	-2 382 563,00	X	X
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на реконструкцію існуючих електричних мереж шляхом монтажу альтернативних енергонезалежних джерел живлення СЕС на даху будівлі Підгірцівського ліцею Козинської селищної ради за адресою: Київська область Обухівський район село Підгірці, вулиця Васильківська, 39/1, був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена частково.							
	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

Можна зробити висновок, що дана програма є актуальною.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення проведення робіт з будівництва та реконструкції обєктів загальноосвітніх навчальних закладів

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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)

0611300 0990 Будівництво освітніх установ та закладів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Створення комфортних умов закладам 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
Будівництво та реконструкція обєктів загальноосвітніх навчальних закладів														
	Ефективності													
1	середні витрати на реконструкцію одного об`єкта	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	2 503 049,00	0,00	120 486,00	**0,00**	**0,05**
	Якості													
2	рівень готовності об`єктів реконструкції	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) = (0,05) / 1 * 100 = 4,81 **4.81**

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 = 4,81 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) =	4,81	+	100,00	+	0,00	=	104,81

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 2025 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 бюдж 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)**	**0,00**	**1 326 500,00**	**1 326 500,00**	**0,00**	**1 326 497,16**	**1 326 497,16**	**0,00**	**-2,84**	**-2,84**
1	*Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	1 326 500,00	1 326 500,00	0,00	1 326 497,16	1 326 497,16	0,00	-2,84	-2,84

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	1 326 497,16	-2,84
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 на харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	0,00	1 326 500,00	1 326 500,00	0,00	1 326 497,16	1 326 497,16	0,00	-2,84	-2,84
2	кількість закладів освіти	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	загальна кількість учнів 1-4 класів	0,00	477,00	477,00	0,00	477,00	477,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	0,00	2 780,90	2 780,90	0,00	2 780,90	2 780,90	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	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

№	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)

з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	**907 047,77**	**0,00**	**907 047,77**	**0,00**	**1 326 497,16**	**1 326 497,16**	**0,00**	**0,00**	**146,24**
1	*Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	907 047,77	0,00	907 047,77	0,00	1 326 497,16	1 326 497,16	0,00	0,00	146,24
Відхилення між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з постановою Кабінету Міністрів України 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»										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	907 047,77	0,00	907 047,77	0,00	1 326 497,16	1 326 497,16	0,00	0,00	146,24
Відхилення між запланованими та фактичними показниками виникла в зв'язку з постановою Кабінету Міністрів України 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»										
2	кількість закладів освіти	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	100,00
	Продукту									
3	загальна кількість учнів 1-4 класів	477,00	0,00	477,00	0,00	477,00	477,00	0,00	0,00	100,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	1 901,60	0,00	1 901,60	0,00	2 780,90	2 780,90	0,00	0,00	146,24
	Якості									
5	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту (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

Висока 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 2025 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.	2 392,50	2 780,90	1 901,60	0,00	0,79	0,00	0,00	2 780,90	0,00	2 780,90	0,00	1,00
	Якості													
2	Забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	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) = (0,79) / 1 * 100 = 79,48 = 100,00 / 79,48 = 1,2582 = I >= 1 = 25 балів	25,00

Визначення ступеню ефективності

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

Е =	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 2025 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. **0611501** 0990 Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними 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**	**89 800,00**	**89 800,00**	**0,00**	**89 698,10**	**89 698,10**	**0,00**	**-101,90**	**-101,90**
1	*Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти*	0,00	89 800,00	89 800,00	0,00	89 698,10	89 698,10	0,00	-101,90	**-101,90**
Касові видатки по спеціальному 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	89 800,00	89 698,10	-101,90
Касові видатки менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів				
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 інклюзивних класів (груп)	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів освіти (за рівнями освіти), в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	0,00	0,00

	корекційно-розвитковими заняттями (послугами):									
4	дівчата	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00
5	хлопці	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	0,00	2 806,25	2 806,25	0,00	2 803,10	2 803,10	0,00	-3,15	-3,15
Касові видатки по спеціальному фонду менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, оскільки були використані відповідно до укладених договорів										
	Якості									
7	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	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**	**89 698,10**	**89 698,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти*	0,00	0,00	0,00	0,00	89 698,10	89 698,10	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Затрат									
1	кількість інклюзивних класів (груп)	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів освіти (за рівнями освіти), в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами):	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	32,00	0,00	0,00	0,00
4	дівчата	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00
5	хлопці	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	0,00	0,00	0,00	0,00	2 803,10	2 803,10	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Якості									
7	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	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	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 2025 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)

0611501	0990	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету

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	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 806,25	0,00	2 803,10	0,00	1,00
	Якості													
2	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	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 = 99,89	99,89

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 = 99,89 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) =	99,89	+	100,00	+	0,00	=	199,89

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

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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. **0611600** 0990 Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам 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)**	**3 356 500,00**	**0,00**	**3 356 500,00**	**3 172 524,90**	**0,00**	**3 172 524,90**	**-183 975,10**	**0,00**	**-183 975,10**
1	*Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	3 356 500,00	0,00	3 356 500,00	3 172 524,90	0,00	3 172 524,90	-183 975,10	0,00	**-183 975,10**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуваннями виникла за рахунок довантаження педагогічних працівників вакантними годинами, які не були враховані на період подання комплектації педагогічного навантаження за якою робився розрахунок										

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 здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам										
	Затрат									
1	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, педагогічного персоналу	151,27	0,00	151,27	152,85	0,00	152,85	1,58	0,00	1,58
Відхилення виникло внаслідок приведення у відповідність штатного розпису закладу										
2	обсяг витрат	3 356 500,00	0,00	3 356 500,00	3 172 524,90	0,00	3 172 524,90	-183 975,10	0,00	-183 975,10
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуваннями виникла за рахунок довантаження педагогічних працівників вакантними годинами, які не були враховані на період подання комплектації педагогічного навантаження за якою робився розрахунок										
	Продукту									
3	кількість учнів закладів загальної середньої освіти	1 118,00	0,00	1 118,00	1 100,00	0,00	1 100,00	-18,00	0,00	-18,00

Зменшення кількості учнів виникла внаслідок демографічного спаду, активною міграцією населення, зокрема через війну.										
	Ефективності									
4	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок державного бюджету	22 188,80	0,00	22 188,80	20 755,80	0,00	20 755,80	-1 433,00	0,00	-1 433,00
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуваннями виникла за рахунок довантаження педагогічних працівників вакантними годинами, які не були враховані на період подання комплектації педагогічного навантаження за якою робився розрахунок										
	Якості									
5	забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	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**	**3 172 524,90**	**0,00**	**3 172 524,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	0,00	0,00	0,00	3 172 524,90	0,00	3 172 524,90	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Затрат									
1	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, педагогічного персоналу	0,00	0,00	0,00	152,85	0,00	152,85	0,00	0,00	0,00
2	обсяг витрат	0,00	0,00	0,00	3 172 524,90	0,00	3 172 524,90	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
	Продукту									
3	кількість учнів закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок державного бюджету	0,00	0,00	0,00	20 755,80	0,00	20 755,80	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	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 доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

користності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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)
0611600	0990	Здійснення доплат педагогічним працівникам 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 своєчасну виплату доплат педагогічним працівникам у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету

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 здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам														
	Ефективності													
1	середньомісячні витрати на 1 штатну одиницю за рахунок державного бюджету	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 188,80	0,00	20 755,80	0,00	0,94	0,00
	Якості													
2	забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	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) = (0,94) / 1 * 100 = 93,54	93,54

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 = 93,54 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) =	93,54	+	100,00	+	0,00	=	193,54

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 2025 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. **0611702** 0990 Забезпечення харчуванням учнів 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 бюдж
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)**	**1 167 100,00**	**0,00**	**1 167 100,00**	**872 154,80**	**0,00**	**872 154,80**	**-294 945,20**	**0,00**	**-294 945,20**
1	*Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам*	1 167 100,00	0,00	1 167 100,00	872 154,80	0,00	872 154,80	-294 945,20	0,00	-294 945,20
По загальному фонду відхилення виникло за рахунок закупівлі продуктів харчування за нижчими цінами ніж планувалося, а також за рахунок зменшення кількості порцій, у зв'язку з частими та довготривалими повітряними тривогами.										

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
Організація харчування учнів початкових класів в закладах середньої загальної освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	1 167 100,00	0,00	1 167 100,00	872 154,80	0,00	872 154,80	-294 945,20	0,00	-294 945,20
По загальному фонду відхилення виникло за рахунок закупівлі продуктів харчування за нижчими цінами ніж планувалося, а також за рахунок зменшення кількості порцій, у зв'язку з частими та довготривалими повітряними тривогами.										
2	кількість закладів освіти	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	424,00	0,00	424,00	424,00	0,00	424,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	2 752,60	0,00	2 752,60	2 057,00	0,00	2 057,00	-695,60	0,00	-695,60
По загальному фонду відхилення виникло за рахунок закупівлі продуктів харчування за нижчими цінами ніж планувалося, а також за рахунок зменшення кількості порцій, у зв'язку з частими та довготривалими повітряними тривогами.										
	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**	**872 154,80**	**0,00**	**872 154,80**	**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	872 154,80	0,00	872 154,80	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 харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	872 154,80	0,00	872 154,80	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю програми в попередньому році.										
2	кількість закладів освіти	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	424,00	0,00	424,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на 1 учня	0,00	0,00	0,00	2 057,00	0,00	2 057,00	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 загальної середньої освіти безкоштовним харчуванням

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Здійснення заходів із забезпечення учнів загальної середньої освіти безкоштовним харчуванням

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер (підпис) Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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)
0611702	0990	Забезпечення харчуванням учнів 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**	2 752,60	0,00	2 057,00	0,00	**0,75**	**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) = (0,75) / 1 * 100 = 74,73	**74,73**

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) = () / 0 * 100 = 0,00 = 74,73 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) =	**74,73**	+	**100,00**	+	**0,00**	=	**174,73**

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 2025 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)**	**1 963 800,00**	**27 200,00**	**1 991 000,00**	**1 819 310,61**	**64 179,77**	**1 883 490,38**	**-144 489,39**	**36 979,77**	**-107 509,62**
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*	1 963 800,00	27 200,00	1 991 000,00	1 819 310,61	64 179,77	1 883 490,38	-144 489,39	36 979,77	-107 509,62
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками по оплаті заробітної плати з нарахуваннями в сумі 121 184,45 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 19 458,68 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 3 846,26 грн. утворився у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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"									

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	27 200,00	64 179,00	36 979,00
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"				
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	кількість установ (бібліотек)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	7,50	0,00	7,50	7,50	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00

3	у тому числі: керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	спеціалістів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
5	обслуговуючого та технічного персоналу	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	кількість читачів	1 500,00	0,00	1 500,00	2 004,00	0,00	2 004,00	504,00	0,00	504,00
Збільшення кількості читачів відбулося за рахунок новітніх форм популяризації читання										
7	кількість книговидач	10 000,00	0,00	10 000,00	5 840,00	0,00	5 840,00	-4 160,00	0,00	-4 160,00
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показникамишенням фондів.										
8	бібліотечний фонд, примірників	55,20	0,00	55,20	55,52	0,00	55,52	0,32	0,00	0,32
Бібліотечний фонд було збільшено завдяки благодійної допомоги від КЗ КОР «Київська обласна бібліотека для дітей» відповідно накладних 101,102 від 11.02.2025 року, 275 від 12.11.2025р. та згідно акту приймання-передачі гуманітарної (благодійної допомоги від Обухівської районної (військової) адміністрації від 29.07.2025р.										
9	бібліотечний фонд	341 068,00	0,00	341 068,00	420 740,61	0,00	420 740,61	79 672,61	0,00	79 672,61
Бібліотечний фонд було збільшено завдяки благодійної допомоги від КЗ КОР «Київська обласна бібліотека для дітей» відповідно накладних 101,102 від 11.02.2025 року, 275 від 12.11.2025р. та згідно акту приймання-передачі гуманітарної (благодійної допомоги від Обухівської районної (військової) адміністрації від 29.07.2025р.										
	Ефективності									
10	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	2 500,00	0,00	2 500,00	1 460,00	0,00	1 460,00	-1 040,00	0,00	-1 040,00
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
11	середні витрати на обслуговування одного читача	1 309,20	18,10	1 327,30	907,80	13,60	921,40	-401,40	-4,50	-405,90
У зв'язку з воєнним станом в Україні заклади не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
	Якості									
12	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
13	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	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)	**1 562 501,35**	**81 000,00**	**1 643 501,35**	**1 819 310,61**	**64 179,77**	**1 883 490,38**	**116,44**	**79,23**	**114,60**
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*	1 562 501,35	81 000,00	1 643 501,35	1 819 310,61	64 179,77	1 883 490,38	116,44	79,23	**114,60**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жінки)	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) - усього (жінки)	7,50	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 562 501,35	81 000,00	1 643 501,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставок) керівників (жінки)	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	0,00	0,00	0,00	7,50	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00
8	у тому числі: керівних працівників	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
9	спеціалістів	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
10	обслуговуючого та технічного персоналу	0,00	0,00	0,00	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
11	кількість читачів	1,88	0,00	1,88	2,00	0,00	2,00	106,60	0,00	106,60
Збільшення кількості читачів відбулося за рахунок новітніх форм популяризації читання										
12	кількість книговидач	4 989,00	0,00	4 989,00	5 840,00	0,00	5 840,00	117,06	0,00	117,06
Збільшення кількості читачів відбулося за рахунок новітніх форм популяризації читання										

13	бібліотечний фонд, примірників	0,00	0,00	0,00	55,52	0,00	55,52	0,00	0,00	0,00
14	бібліотечний фонд	0,00	0,00	0,00	420 740,61	0,00	420 740,61	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
15	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	1 247,00	0,00	1 247,00	1 460,00	0,00	1 460,00	117,08	0,00	117,08
Збільшення кількості читачів відбулося за рахунок новітніх форм популяризації читання										
16	середні витрати на обслуговування одного читача	831,60	43,10	874,70	907,80	42,80	950,60	109,16	99,30	108,68
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникло у зв'язку з збільшенням виплат на заробітну плату, цін на придбання товарів та послуг										
	Якості									
17	Відсоток охоплених читачів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
18	Відсоток охоплених книговидач	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
19	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	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	27 200,00	27 200,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	27 200,00	27 200,00	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, сприяє залученню додаткових користувачів до бібліотек громади.

ефективності бюджетної програми

Висока 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 Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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 до документів та інформації, створення умов повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль 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, комплектуванння та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням														
	Ефективності													
1	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од.	2 500,00	0,00	1 247,00	0,00	**0,50**	**0,00**	2 500,00	0,00	1 460,00	0,00	**0,58**	**0,00**
2	середні витрати на обслуговування одного читача	грн.	1 126,20	54,00	831,60	43,10	**0,74**	**0,80**	1 309,20	18,10	907,80	42,80	**0,69**	**2,36**
	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**
5	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	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**
6	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	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) = (0,58+0,69+2,36) / 3 * 100 = 121,40	**121,40**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00+1,00+1,00) / 4 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,50+0,74+0,80) / 3 * 100 = 67,85 = 121,40 / 67,85 = 1,7894 = 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) =	**121,40**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**246,40**

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 2025 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 культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

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)**	**15 464 928,00**	**2 215 960,00**	**17 680 888,00**	**14 693 478,20**	**1 507 144,40**	**16 200 622,60**	**-771 449,80**	**-708 815,60**	**-1 480 265,40**
1	*Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій*	15 464 928,00	1 790 960,00	17 255 888,00	14 693 478,20	1 507 144,40	16 200 622,60	-771 449,80	-283 815,60	**-1 055 265,40**
По загальному фонду розбіжність між запланованими та фактичними показниками: по оплаті заробітної плати з нарахуваннями сумі 3 645,81 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 273 877,78 грн., енергоносіями в сумі 437 090,53 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 45 635,68 грн. виникла у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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.										
2	*Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів*	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-425 000,00	**-425 000,00**
По спеціальному фонду відхилення фактичних витрат від запланованих виникло в зв'язку з тим, що договір на виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт частини приміщень, в тому числі доступність для МГН, Великодмитровицького Будинку культури за адресою: вул. Київська, буд. 16, село Великі Дмитровичі, Обухівського району Київської області» був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена.										

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	2 215 960,00	1 507 144,00	-708 816,00
Відхилення фактичних витрат від запланованих по придбанню обладнання і предметів довгострокового користування виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, по капітальному ремонту інших об'єктів виникло в зв'язку з тим, що договір на виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт частини приміщень, в тому числі доступність для МГН, Великодмитровицького Будинку культури» був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена.				
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	кількість клубів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість аматорських колективів	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
8	кількість відвідувачів - усього	15 000,00	0,00	15 000,00	12 859,00	0,00	12 859,00	-2 141,00	0,00	-2 141,00
У зв'язку з воєнним станом в країні заклади культури не працювали в повному обсязі, тому виникла розбіжність між запланованими та фактичними показниками										
9	кількість заходів	80,00	0,00	80,00	91,00	0,00	91,00	11,00	0,00	11,00
З огляду на важливість підтримання соціальної згуртованості та морального духу населення в умовах війни кількість заходів була збільшена понад початкові планові показники.										
	Ефективності									
10	середні витрати на одного відвідувача	1 031,00	147,70	1 178,70	1 142,70	117,20	1 259,90	111,70	-30,50	81,20
У зв'язку зі зменшенням кількості відвідувачів										
	Якості									
11	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	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)	**10 726 460,69**	**398 123,28**	**11 124 583,97**	**14 693 478,20**	**1 507 144,40**	**16 200 622,60**	**136,98**	**378,56**	**145,63**
1	*Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій*	10 726 460,69	102 000,00	10 828 460,69	14 693 478,20	1 507 144,40	16 200 622,60	136,98	1 477,59	**149,61**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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 2025 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	10 726 460,69	398 123,28	11 124 583,97	14 693 478,20	157 144,40	14 850 622,60	136,98	39,47	133,49
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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 2025 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів (жінки)	19,50	0,00	19,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (чоловіки)	10,50	0,00	10,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (жінки)	7,50	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	середнє число (ставок) керівних працівників (чоловіки)	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	середнє число (ставок) керівних працівників (жінки)	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	середнє число окладів (ставок) - усього (чоловіки)	14,50	0,00	14,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	середнє число окладів (ставок) - усього (жінки)	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	кількість аматорських колективів	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
17	кількість відвідувачів - усього	9 085,00	0,00	9 085,00	12 859,00	0,00	12 859,00	141,54	0,00	141,54
18	кількість заходів	55,00	0,00	55,00	91,00	0,00	91,00	165,45	0,00	165,45
	Ефективності									

19	середні витрати на одного відвідувача	1 180,70	43,80	1 224,50	1 142,70	117,20	1 259,90	96,78	267,58	102,89
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищенням стимулюючих виплат -, 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 2025 році проведено навчання з техніки безпеки КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку.									
	Якості									
20	відсоток проведених культурних заходів до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
21	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
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**
3	*Реконструкція та реставрація*	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напряму використання коштів у поточному році.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на реконструкцію та реставрацію інших об'єктів, з них:	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напряму використання коштів у поточному році.										
2	- реконструкція електромереж для підключення резервного джерела живлення (дизель-генератора) до будівлі та укриття Будинку культури смт Козин	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напряму використання коштів у поточному році.										
	Продукту									
3	кількість установ (закладів) в яких проведено реконструкцію та реставрацію інших об'єктів	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	0,00	296 123,28	296 123,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між попереднім та плановим роком в зв'язку з відсутністю напряму використання коштів у поточному році.										
	Якості									
5	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	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	2 215 960,00	1 507 144,00	-708 816,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	2 215 960,00	1 507 144,00	-708 816,00	X	X
Відхилення фактичних витрат від запланованих по придбанню обладнання і предметів довгострокового користування виникло за рахунок економії коштів після проведення закупівель, по капітальному ремонту інших об'єктів виникло в зв'язку з тим, що договір на виготовлення проектно-кошторисної документації для виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт частини приміщень, в тому числі доступність для МГН, Великодмитровицького Будинку культури» був укладений, але виконавець не виконав свої зобов'язання, тому оплата не була проведена.							
	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, сприяє духовному та культурному розвитку населення.

ефективності бюджетної програми

Середня 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 Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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 надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини.

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.	863,75	12,70	1 180,70	43,80	1,37	3,45	1 031,00	147,70	1 142,70	117,20	1,11	0,79
	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
3	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00
Реконструкція та реставрація														
	Ефективності													
4	середні витрати на проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів	грн.	0,00	321 556,00	0,00	296 123,28	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості													
5	рівень виконання робіт з реконструкції та реставрації інших об'єктів	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) = (1,11+0,79) / 2 * 100 = 95,09	95,09

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) = (1,37+3,45+0,92) / 3 * 100 = 191,22 = 95,09 / 191,22 = 0,4973 = 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) =	95,09	+	100,00	+	0,00	=	195,09

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 2025 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 Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури
(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)**	**4 022 480,00**	**0,00**	**4 022 480,00**	**3 532 972,90**	**0,00**	**3 532 972,90**	**-489 507,10**	**0,00**	**-489 507,10**
1	*Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефектиності функціонування для проведення спортивних заходів*	4 022 480,00	0,00	4 022 480,00	3 532 972,90	0,00	3 532 972,90	-489 507,10	0,00	**-489 507,10**
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками: по оплаті заробітної плати з нарахуваннями в сумі 201 772,71 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 83 832,00 грн., енергоносіями в сумі 133 452,86 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 70 449,53 грн., виникла у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість відвідувачів спортивних секцій, які проводять заняття на	167,00	0,00	167,00	167,00	0,00	167,00	0,00	0,00	0,00

	комунальних спортивних спорудах									
4	дівчатка/жінки	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00
5	хлопчики/чоловіки	121,00	0,00	121,00	121,00	0,00	121,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
7	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд	18 854,20	0,00	18 854,20	18 000,70	0,00	18 000,70	-853,50	0,00	-853,50
Відхилення виникло за рахунок економії фонду заробітної плати										
8	видатки на утримання/надання фінансової підтримки яких/яким здійснюються з бюджету	4 022 480,00	0,00	4 022 480,00	3 532 972,90	0,00	3 532 972,90	-489 507,10	0,00	-489 507,10
Розбіжність між запланованими та фактичними показниками: по оплаті заробітної плати з нарахуваннями в сумі 201 772,71 грн., оплаті послуг (крім комунальних) в сумі 83 832,00 грн., енергоносіями в сумі 133 452,86 грн., по предметам та матеріалам обладнанню та інвентарю в сумі 70 449,53 грн., виникла у зв'язку з залишком після проведення закупівель та 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).									
	Якості									
9	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)	**2 743 050,29**	**0,00**	**2 743 050,29**	**3 532 972,90**	**0,00**	**3 532 972,90**	**128,80**	**0,00**	**128,80**
1	*Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефектиності функціонування для проведення спортивних заходів*	2 743 050,29	0,00	2 743 050,29	3 532 972,90	0,00	3 532 972,90	128,80	0,00	**128,80**
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищення стимулюючих виплат -, 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	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість штатних працівників спеціалістів (чол.)	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість штатних одиниць технічних працівників (чол.)	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість штатних одиниць керівники (чол.)	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	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	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
9	кількість спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
10	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд	13 293,50	0,00	13 293,50	18 000,70	0,00	18 000,70	135,41	0,00	135,41
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищення стимулюючих виплат -, 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)".										
11	видатки на утримання/надання фінансової підтримки яких/яким здійснюються з бюджету	2 743 050,29	0,00	2 743 050,29	3 532 972,90	0,00	3 532 972,90	128,80	0,00	128,80
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", у зв'язку з підвищення стимулюючих виплат -, 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									
12	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

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Корисна для здорового та гармонійного виховання молоді.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Виховання здорового покоління.

Головний бухгалтер Тетяна ДЯДЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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	Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури
(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 ефективності функціонування для проведення спортивних заходів														
	Ефективності													
1	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд	грн.	16 804,50	0,00	13 293,50	0,00	**0,79**	**0,00**	18 854,20	0,00	18 000,70	0,00	**0,95**	**0,00**
2	видатки на утримання/надання фінансової підтримки яких/яким здійснюються з бюджету	грн.	3 514 400,00	0,00	2 743 050,29	0,00	**0,78**	**0,00**	4 022 480,00	0,00	3 532 972,90	0,00	**0,88**	**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) = (0,95+0,88) / 2 * 100 = 91,65	**91,65**

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) =	(0,79+0,78) / 2 * 100 = 78,58 = 91,65 / 78,58 = 1,1664 = 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) =	**91,65**	+	**100,00**	+	**25,00**	=	**216,65**

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 2025 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. **0615049** 0810 Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України»
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (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)**	**96 624,00**	**0,00**	**96 624,00**	**93 696,00**	**0,00**	**93 696,00**	**-2 928,00**	**0,00**	**-2 928,00**
1	*Підтримка та розвиток оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян*	96 624,00	0,00	96 624,00	93 696,00	0,00	93 696,00	-2 928,00	0,00	-2 928,00
Відхилення обсягів касових видатків загального фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло в зв'язку тим, що згідно постанови Кібінету Міністрів України від 21 лютого 2025 р. № 185 "Про затвердження Порядку та умов надання у 2025 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 7 квітня 2021 р. № 326" було виділено кошти на оплату заробітної плати в сумі 11712 більше на 2928 грн.									

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	кількість координаторів (фахівців), залучених для проведення заходів на локаціях	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість заходів, проведених координатором (фахівцем)	108,00	0,00	108,00	108,00	0,00	108,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середня вартість послуги з проведення заходів, що надає один координатор (фахівець) за місяць роботи на локації (ях)	10 736,00	0,00	10 736,00	10 410,67	0,00	10 410,67	-325,33	0,00	-325,33
Відхилення обсягів касових видатків загального фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло в зв'язку тим, що згідно постанови Кібінету Міністрів України від 21 лютого 2025 р. № 185 "Про затвердження Порядку та умов надання у 2025 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 7 квітня 2021 р. № 326" було виділено кошти на оплату заробітної плати в сумі 11712 більше на 2928 грн.									
	Якості									
4	рівень забезпечення координаторами наявних локацій	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)	**93 549,60**	**0,00**	**93 549,60**	**93 696,00**	**0,00**	**93 696,00**	**100,16**	**0,00**	**100,16**
1	*Підтримка та розвиток оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян*	93 549,60	0,00	93 549,60	93 696,00	0,00	93 696,00	100,16	0,00	100,16
Підвищення витрат в 2025 р в порівнянні з 2024 роком відбулося відповідно до Постанови КМУ від 21 лютого 2025 р. № 185 «Про затвердження Порядку та умов надання у 2025 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"»										
	Затрат									
1	кількість координаторів (фахівців), залучених для проведення заходів на локаціях	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
2	кількість заходів, проведених координатором (фахівцем)	108,00	0,00	108,00	108,00	0,00	108,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	середня вартість послуги з проведення заходів, що надає один координатор (фахівець) за місяць роботи на локації (ях)	10 394,40	0,00	10 394,40	10 410,67	0,00	10 410,67	100,16	0,00	100,16
	Якості									
4	рівень забезпечення координаторами наявних локацій	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 2025 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	Залучення різних верств населення до занять фізичною культурою і спортом, популяризація здорового способу життя

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	середня вартість послуги з проведення заходів, що надає один координатор (фахівець) за місяць роботи на локації (ях)	грн.	10 422,20	0,00	10 394,40	0,00	1,00	0,00	10 736,00	0,00	10 410,67	0,00	0,97	0,00
	Якості													
2	рівень забезпечення координаторами наявних локацій	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) = (0,97) / 1 * 100 = 96,97 | **96,97**

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 = 99,73 = 96,97 / 99,73 = 0,9723 = 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) =	96,97	+	100,00	+	15,00	=	211,97

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