ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1. **1000000** Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1011080** 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання спеціалізованої 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)**	**3 430 397,00**	**348 581,00**	**3 778 978,00**	**3 369 590,15**	**316 914,65**	**3 686 504,80**	**-60 806,85**	**-31 666,35**	**-92 473,20**
										-92 473,20
Економія бюджетних коштів										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду: гривень

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

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Надання спеціальної освіти мистецькими школами										
	Затрат									
1	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	21,76	0,00	21,76	21,76	0,00	21,76	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	19,76	0,00	19,76	19,76	0,00	19,76	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	кількість учнів у музичних школах	125,00	0,00	125,00	125,00	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на 1 учня	27 443,00	0,00	27 443,00	26 956,00	0,00	26 956,00	-487,00	0,00	-487,00
Економія бюджетних коштів										
	Якості									

7	кількість днів відвідування	170,00	0,00	170,00	170,00	0,00	170,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	**3 314 200,00**	**572 730,00**	**3 886 930,00**	**3 369 590,15**	**316 914,65**	**3 686 504,80**	**101,67**	**55,33**	**94,84**
1	*Надання спеціальної освіти мистецькими школами*	3 314 200,00	572 730,00	3 886 930,00	3 369 590,15	316 914,65	3 686 504,80	101,67	55,33	94,84
Економія бюджетних коштів.										
	Затрат									
1	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	21,06	0,00	21,06	21,76	0,00	21,76	103,32	0,00	103,32
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	19,00	0,00	19,00	19,76	0,00	19,76	104,00	0,00	104,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
5	кількість учнів у музичних школах	116,00	0,00	116,00	125,00	0,00	125,00	107,76	0,00	107,76
	Ефективності									
6	середні витрати на 1 учня	28 571,00	0,00	28 571,00	26 956,00	0,00	26 956,00	94,35	0,00	94,35
7	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
8	кількість днів відвідування	174,00	0,00	174,00	170,00	0,00	170,00	97,70	0,00	97,70

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:

Відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

У звязку з ростом інтересу до навчання дітей різними видами мистецтва, програма є актуальною.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма забезпечує виявлення та підтримку обдарованих дітей.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Завдяки постійному наданню навчальних послуг програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер Наталія СОРОКА

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1000000 Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради

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

1010000 Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради

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

1011080 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами

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

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання спеціальної освіти мистецькими школами

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Надання спеціальної освіти мистецькими школами														
	Ефективності													
1	середні витрати на 1 учня	грн.	31 186,00	0,00	28 571,00	0,00	**0,92**	**0,00**	27 443,00	0,00	26 956,00	0,00	**0,98**	**0,00**
2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	грн.	7,00	0,00	7,00	0,00	**1,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
	Якості													
3	кількість днів відвідування	днів	176,00	0,00	174,00	0,00	**0,99**	**0,00**	170,00	0,00	170,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,98) / 1 * 100 = 98,23	**98,23**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = () / 0 * 100 = 0,00	**0,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(0,92+1,00) / 2 * 100 = 95,81 = 98,23 / 95,81 = 1,0252 = 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) =	**98,23**	+	**0,00**	+	**25,00**	=	**123,23**

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

Начальник відділу _____ (підпис) Людмила ЖИЛЮК

Головний бухгалтер _____ (підпис) Наталія СОРОКА