

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	1000000	Відділ культури, туризму, молоді, спорту та інформаційної політики Слобожанської селищної ради		44409990	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	1010000	Відділ культури, туризму, молоді, спорту та інформаційної політики Слобожанської селищної ради		44409990	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	0451500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Надання спеціальної освіти мистецькими школами, духовне та естетичне виховання дітей та молоді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	15 496,53	259,60	15 756,13	15 474,24	259,60	15 733,84	-22,29	0,00	-22,29
1.1	Заходи на інформатизацію	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Духовне та естетичне виховання дітей та молоді	15 406,53	259,60	15 666,13	15 384,24	259,60	15 643,84	-22,29	0,00	-22,29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з економією заробітної плати, енергоносіїв, товарів та послуг (найнеобхідніші видатки виконані) під час військового стану									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	366,265	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	366,265	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -Накопичені кошти на рахунку установи від надання платних послуг.				
2.	Надходження	1 585,000	1 611,880	26,880
в т.ч				
2.1	власні надходження	1 585,000	1 611,880	26,880
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -Збільшення оплати за навчання, в зв'язку з переведенням учнів з однієї спеціальності на іншу				
3.	Залишок на кінець року	X	39,692	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	39,692	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -Накопичені кошти на рахунку установи від надання платних послуг.				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число штатних одиниць - усього	54,75	0	54,75	52,05	0	52,05	-2,7	0	-2,7
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку зі звільненням викладачів									
	середнє число штатних одиниць педагогічного персоналу	43,25	0	43,25	40,55	0	40,55	-2,7	0	-2,7
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку зі звільненням викладачів									
	кількість відділень	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	витрати на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	15496,525	259,6	15756,125	15474,238	259,6	15733,838	-22,287	0	-22,287
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з економією заробітної плати, енергоносіїв, товарів та послуг (найнеобхідніші видатки виконані) під час військового стану									
	продукту									
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього (дівчаток)	217	0	217	217	0	217	0	0	0
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього (хлопчиків)	63	0	63	63	0	63	0	0	0
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання (дівчаток)	32	0	32	32	0	32	0	0	0
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання (хлопчиків)	20	0	20	20	0	20	0	0	0
	ефективності									
	кількість учнів на одну педагогічну штатну одиницю	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	55,345	0	55,345	55,265	0	55,265	-0,08	0	-0,08
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Витрати на навчання одного учня планувалося більш ніж виконано через економію									
	якості									
	відсоток охоплення дітей, які отримують освіту у школах естетичного виховання	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників
--

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	15 455,08	70,00	15 525,08	15 474,24	259,60	15 733,84	0,12	270,86	1,34
1.1	Заходи на інформатизацію	75,00	0,00	75,00	90,00	0,00	90,00	20,00	0,00	20,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: У зв'язку зі збільшенням кількості послуг на інформатизацію.									
1.2	Духовне та естетичне виховання дітей та молоді	15 380,08	70,00	15 450,08	15 384,24	259,60	15 643,84	0,03	270,86	1,25
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки по загальному фонду збільшилися порівняно із показниками попереднього року за рахунок підвищення тарифів на енергоносії. Видатки по спеціальному фонду збільшилися, у зв'язку із придбанням музичних інструментів та костюмів для хору.									
	затрат									
	кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число штатних одиниць - усього	50,00	0,00	50,00	52,05	0,00	52,05	4,10	0,00	4,10
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку зі збільшенням педагогічного навантаження									
	середнє число штатних одиниць педагогічного персоналу	38,50	0,00	38,50	40,55	0,00	40,55	5,32	0,00	5,32
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку зі збільшенням педагогічного навантаження									
	кількість відділень	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	витрати на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	15 455,08	70,00	15 525,08	15 474,24	259,60	15 733,84	0,12	270,86	1,34

	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Видатки по загальному фонду збільшилися порівняно із показниками попереднього року за рахунок підвищення тарифів на енергоносії.									
	Видатки по спеціальному фонду збільшилися, у зв'язку із придбанням музичних інструментів та костюмів для хору.									
	продукту									
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього (дівчаток)	206,00	0,00	206,00	217,00	0,00	217,00	5,34	0,00	5,34
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього (хлопчиків)	75,00	0,00	75,00	63,00	0,00	63,00	-16,00	0,00	-16,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку зі збільшенням поданих заявок на отримання освіти.									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку зі зменшенням поданих заявок на отримання освіти.									
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання (дівчаток)	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання (хлопчиків)	15,00	0,00	15,00	20,00	0,00	20,00	33,33	0,00	33,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку із збільшенням учнів пільгових категорій									
	ефективності									
	кількість учнів на одну педагогічну штатну одиницю	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	55,00	0,00	55,00	55,27	0,00	55,27	0,48	0,00	0,48
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з підвищенням тарифів на енергоносії.									
	якості									
	відсоток охоплення дітей, які отримують освіту у школах естетичного виховання	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

								(тис.грн)
Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди	
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7	
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -								
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -								
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -								
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X	
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	

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

Фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Станом на звітну дату 01.01.2026 року дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними коштами відсутня.
--

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми
Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.
ефективності бюджетної програми
Забезпечено належне виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання коштів.
корисності бюджетної програми
Виконання бюджетної програми в повному обсязі забезпечує духовне та естетичне виховання дітей та молоді.
довгострокових наслідків бюджетної
Програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу

Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Юрій МЕЛЬНИК

Наталія ПЛІШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)