

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

- |    |                |                                                                 |
|----|----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1. | <b>0100000</b> | <b>Височанська селищна рада</b>                                 |
|    | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) |
| 2. | <b>0110000</b> | <b>Височанська селищна рада</b>                                 |
|    | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування відповідального виконавця)                        |
| 3. | <b>0111080</b> | <b>0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</b>  |
|    | (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 напрямками 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.                                                                                                | <b>Видатки(надані кредити)</b>                             | 6 574 299,00            | 146 352,00       | 6 720 651,00 | 6 560 521,68   | 143 743,00       | 6 704 264,68 | -13 777,32     | -2 609,00        | -16 386,32 |
| 1                                                                                                 | <i>Надання музичної освіти та образотворчого мистецтва</i> | 6 574 299,00            | 0,00             | 6 574 299,00 | 6 560 521,68   | 0,00             | 6 560 521,68 | -13 777,32     | 0,00             | -13 777,32 |
| економія по заробітній праці з нарахуваннями утворилась у зв'язку з вакантною посадою 0,25 ставки |                                                            |                         |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |
| 3                                                                                                 | <i>Створення належних умов для функціонування установ.</i> | 0,00                    | 146 352,00       | 146 352,00   | 0,00           | 143 743,00       | 143 743,00   | 0,00           | -2 609,00        | -2 609,00  |
| розбіжності виникли за рахунок придбання мікшерного пульта за зниженою ціною                      |                                                            |                         |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |

#### 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 | 12 000,07               | 12 000,00  | -0,07      |
| у зв'язку із завершенням бюджетного року та приведенням кошторису у відповідність до фактичних обсягів надходжень |                         |                         |            |            |
| 1.1                                                                                                               | власних надходжень      | 12 000,07               | 12 000,00  | -0,07      |
| у зв'язку із завершенням бюджетного року та приведенням кошторису у відповідність до фактичних обсягів надходжень |                         |                         |            |            |
| 1.2                                                                                                               | інших надходжень        | 0,00                    | 0,00       | 0,00       |
| 2.                                                                                                                | Надходження             | 134 352,00              | 131 743,00 | -2 609,00  |
| розбіжності виникли за рахунок придбання мікшерного пульта за зниженою ціною                                      |                         |                         |            |            |
| 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        | 134 352,00              | 131 743,00 | -2 609,00  |
| розбіжності виникли за рахунок придбання мікшерного пульта за зниженою ціною                                      |                         |                         |            |            |
| 3.                                                                                                                | Залишок на кінець року  | 0,07                    | 0,00       | -0,07      |
| у зв'язку із завершенням бюджетного року та приведенням кошторису у відповідність до фактичних обсягів надходжень |                         |                         |            |            |
| 3.1                                                                                                               | власних надходжень      | 0,07                    | 0,00       | -0,07      |
| у зв'язку із завершенням бюджетного року та приведенням кошторису у відповідність до фактичних обсягів надходжень |                         |                         |            |            |
| 3.2                                                                                                               | інших надходжень        | 0,00                    | 0,00       | 0,00       |

### 5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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 музичної освіти та образотворчого мистецтва                                               |                                                        |                                          |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |
|                                                                                                   | <b>Затрат</b>                                          |                                          |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |
| 1                                                                                                 | видатки на отримання освіти у мистецьких школах всього | 6 574 299,00                             | 0,00             | 6 574 299,00 | 6 560 521,68   | 0,00             | 6 560 521,68 | -13 777,32     | 0,00             | -13 777,32 |
| економія по заробітній праці з нарахуваннями утворилась у зв'язку з вакантною посадою 0,25 ставки |                                                        |                                          |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |



|                                                                              |                                                          |      |           |           |      |           |           |      |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|---------|---------|
| 24                                                                           | кількість придбаного обладнання                          | 0,00 | 6,00      | 6,00      | 0,00 | 6,00      | 6,00      | 0,00 | 0,00    | 0,00    |
| розбіжності відсутні                                                         |                                                          |      |           |           |      |           |           |      |         |         |
|                                                                              | <b>Ефективності</b>                                      |      |           |           |      |           |           |      |         |         |
| 25                                                                           | середня вартість обладнання довгострокового користування | 0,00 | 24 392,00 | 24 392,00 | 0,00 | 23 957,00 | 23 957,00 | 0,00 | -435,00 | -435,00 |
| розбіжності виникли за рахунок придбання мікшерного пульта за зниженою ціною |                                                          |      |           |           |      |           |           |      |         |         |

#### 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  |
|                                                                                                    | <b>Видатки(надані кредити)</b>                                                                          | 5 679 211,17   | 83 648,02        | 5 762 859,19 | 6 560 521,68   | 143 743,00       | 6 704 264,68 | 115,52                             | 171,84           | 116,34 |
| 1                                                                                                  | Надання музичної освіти та образотворчого мистецтва                                                     | 5 679 211,17   | 0,00             | 5 679 211,17 | 6 560 521,68   | 0,00             | 6 560 521,68 | 115,52                             | 0,00             | 115,52 |
| за рахунок збільшення фактичних штатних одиниць та підвищення кваліфікаційних категорій викладачів |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                                                                                                    | <b>Затрат</b>                                                                                           |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 1                                                                                                  | видатки на отримання освіти у мистецьких школах всього                                                  | 5 679 211,47   | 0,00             | 5 679 211,47 | 6 560 521,68   | 0,00             | 6 560 521,68 | 115,52                             | 0,00             | 115,52 |
| за рахунок збільшення фактичних штатних одиниць та підвищення кваліфікаційних категорій викладачів |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 2                                                                                                  | кількість ставок/штатних одиниць                                                                        | 42,08          | 0,00             | 42,08        | 44,48          | 0,00             | 44,48        | 105,70                             | 0,00             | 105,70 |
| за рахунок заняття вакантних посад                                                                 |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 3                                                                                                  | кількість закладів                                                                                      | 2,00           | 0,00             | 2,00         | 2,00           | 0,00             | 2,00         | 100,00                             | 0,00             | 100,00 |
| розбіжності відсутні                                                                               |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 4                                                                                                  | середньорічна кількість класів/відділів                                                                 | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 17,00          | 0,00             | 17,00        | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                             |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 5                                                                                                  | у т.ч. ставок педагогічних працівників                                                                  | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 44,48          | 0,00             | 44,48        | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                             |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 6                                                                                                  | обсяг субвенцій з інших місцевих бюджетів на оплату послуг, що надаються закладами мистецької освіти    | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 58 267,57      | 0,00             | 58 267,57    | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                             |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                                                                                                    | <b>Продукту</b>                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 7                                                                                                  | середньорічна кількість учнів у закладах                                                                | 280,00         | 0,00             | 280,00       | 342,00         | 0,00             | 342,00       | 122,14                             | 0,00             | 122,14 |
| згідно даних мережі                                                                                |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 8                                                                                                  | середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання                                               | 43,00          | 0,00             | 43,00        | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у звітному році                                                                 |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 9                                                                                                  | в т.ч. дівчат                                                                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 242,00         | 0,00             | 242,00       | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                  |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 10                                                                                                 | в т.ч. хлопців                                                                                          | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 100,00         | 0,00             | 100,00       | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                  |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 11                                                                                                 | середньорічна кількість учнів з інших громад, що відвідують заклади мистецької освіти                   | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 3,00           | 0,00             | 3,00         | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                             |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 12                                                                                                 | в т.ч. дівчат                                                                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                  |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 13                                                                                                 | в т.ч. хлопців                                                                                          | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 3,00           | 0,00             | 3,00         | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                  |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                                                                                                    | <b>Ефективності</b>                                                                                     |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 14                                                                                                 | середні видатки на навчання 1 учня                                                                      | 20 282,90      | 0,00             | 20 282,90    | 19 183,00      | 0,00             | 19 183,00    | 94,58                              | 0,00             | 94,58  |
| за рахунок збільшення кількості учнів                                                              |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 15                                                                                                 | кількість учнів на одну ставку                                                                          | 6,70           | 0,00             | 6,70         | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у звітному році                                                                 |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 16                                                                                                 | середні видатки на навчання 1 учня з інших територіальних громад, що відвідує заклади мистецької освіти | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 19 423,00      | 0,00             | 19 423,00    | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                             |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 17                                                                                                 | середня наповнюваність класів                                                                           | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 21,00          | 0,00             | 21,00        | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                             |                                                                                                         |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                                                                                                    | <b>Якості</b>                                                                                           |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 18                                                                                                 | відсоток відвідування учнів у школах естетичного виховання                                              | 100,00         | 0,00             | 100,00       | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |

|                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|-------|------------|------------|------|--------|--------|
| показник відсутній у звітному році                                                                                                                                                                                |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 19                                                                                                                                                                                                                | рівень охоплення дітей мистецькою освітою                                                                            | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 15,40 | 0,00       | 15,40      | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                                                                                                                                            |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 20                                                                                                                                                                                                                | в т.ч. дівчат                                                                                                        | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 23,40 | 0,00       | 23,40      | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                                                                                                                                 |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 21                                                                                                                                                                                                                | в т.ч. хлопців                                                                                                       | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 8,50  | 0,00       | 8,50       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                                                                                                                                 |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 22                                                                                                                                                                                                                | питома вага учнів з інших територіальних громад у загальній кількості дітей, що відвідують заклади мистецької освіти | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,88  | 0,00       | 0,88       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                                                                                                                                            |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 23                                                                                                                                                                                                                | кількість учнів, які досягли значних результатів/успіхів (перемоги в конкурсах тощо)                                 | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 81,00 | 0,00       | 81,00      | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| показник відсутній у попередньому році                                                                                                                                                                            |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 24                                                                                                                                                                                                                | в т.ч. дівчат                                                                                                        | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 52,00 | 0,00       | 52,00      | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                                                                                                                                 |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 25                                                                                                                                                                                                                | в т.ч. хлопців                                                                                                       | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 29,00 | 0,00       | 29,00      | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| за рахунок введення гендерного підходу у програмно-цільовий метод                                                                                                                                                 |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 3                                                                                                                                                                                                                 | Створення належних умов для функціонування установ.                                                                  | 0,00 | 83 648,02 | 83 648,02 | 0,00  | 143 743,00 | 143 743,00 | 0,00 | 171,84 | 171,84 |
| для створення належних умов для функціонування установ, придбано більшу кількість предметів довгострокового користування                                                                                          |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
|                                                                                                                                                                                                                   | <b>Затрат</b>                                                                                                        |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 1                                                                                                                                                                                                                 | обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування                                     | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00  | 143 743,00 | 143 743,00 | 0,00 | 287,49 | 287,49 |
| для створення належних умов для функціонування установ, придбано більшу кількість предметів довгострокового користування                                                                                          |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 2                                                                                                                                                                                                                 | обсяг видатків на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю                                           | 0,00 | 33 648,02 | 33 648,02 | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| у звітному році не було придбання малоцінних предметів за рахунок коштів, що утворились станом на 01.01.2022 року від сплати за послуги, що надаються бюджетним установам згідно з їх основною діяльністю         |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
|                                                                                                                                                                                                                   | <b>Продукту</b>                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 3                                                                                                                                                                                                                 | кількість придбаного обладнання                                                                                      | 0,00 | 2,00      | 2,00      | 0,00  | 6,00       | 6,00       | 0,00 | 300,00 | 300,00 |
| для створення належних умов для функціонування установ, придбано більшу кількість предметів довгострокового користування                                                                                          |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 4                                                                                                                                                                                                                 | кількість придбаних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю                                                   | 0,00 | 11,00     | 11,00     | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| у звітному році не було придбання малоцінних предметів за рахунок залишку коштів, що утворились станом на 01.01.2022 року від сплати за послуги, що надаються бюджетним установам згідно з їх основною діяльністю |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
|                                                                                                                                                                                                                   | <b>Ефективності</b>                                                                                                  |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 5                                                                                                                                                                                                                 | середня вартість обладнання довгострокового користування                                                             | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00  | 23 957,00  | 23 957,00  | 0,00 | 95,83  | 95,83  |
| розрахунок відкориговано згідно обсягу видатків                                                                                                                                                                   |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |
| 6                                                                                                                                                                                                                 | середня вартість придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю                                            | 0,00 | 3 058,91  | 3 058,91  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| у звітному році не було придбання малоцінних предметів за рахунок залишку коштів, що утворились станом на 01.01.2022 року від сплати за послуги, що надаються бюджетним установам згідно з їх основною діяльністю |                                                                                                                      |      |           |           |       |            |            |      |        |        |

#### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

| № 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.                                                                           | <b>Надходження всього:</b>                                                      | X                                                       | 134 352,00                                | 131 743,00                 | -2 609,00  | 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                                                       | 134 352,00                                | 131 743,00                 | -2 609,00  | X               | X                                        |
| розбіжності виникли за рахунок придбання мікшерного пульта за зниженою ціною |                                                                                 |                                                         |                                           |                            |            |                 |                                          |
|                                                                              | Запозичення до бюджету                                                          | X                                                       | 0,00                                      | 0,00                       | 0,00       | X               | X                                        |
|                                                                              | Інші джерела                                                                    | X                                                       | 0,00                                      | 0,00                       | 0,00       | X               | X                                        |
| 2.                                                                           | <b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>                                         | X                                                       |                                           |                            |            | X               | X                                        |
|                                                                              |                                                                                 |                                                         |                                           |                            |            |                 |                                          |

#### 5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дотримано норми фінансового та бюджетного законодавства.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Бюджетні кошти використані для забезпечення надання спеціалізованої освіти музичними школами.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Завдяки бюджетній програмі діти громади мають можливість естетичного виховання та отримання музичної освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Функції та завдання програми здійснюються щорічно, що вказує на раціональність та доцільність використання програми в подальшому.

Головний бухгалтер



Юлія НАКОНЕЧНИК

(підпис)