

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0610160 (КПКВК ДБ(МБ))	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері

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.	Видатки(надані кредити)	1 343 270.00	0.00	1 343 270.00	1 153 803.30	0.00	1 153 803.30	-189 466.70	0.00	-189 466.70
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	1 343 270.00	0.00	1 343 270.00	1 153 803.30	0.00	1 153 803.30	-189 466.70	0.00	-189 466.70

Причиною відхилень є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням в зв'язку з вакантними посадами, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, послуг, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв

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 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
<i>Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	5.00	0.00	5.00	4.00	0.00	4.00	-1.00	0.00	-1.00
Зменшення кількості штатних одиниць по причині незаповнення вакантних посад.										
	Продукту									
2	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг	1 100.00	0.00	1 100.00	1 207.00	0.00	1 207.00	107.00	0.00	107.00
Розбіжність виникла в зв'язку зі збільшенням кількості розроблених рішень, наказів, заяв, звернень.										
3	Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів	350.00	0.00	350.00	370.00	0.00	370.00	20.00	0.00	20.00
збільшення навантаження на одиницю персоналу										
	Ефективності									
4	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	220.00	0.00	220.00	240.00	0.00	240.00	20.00	0.00	20.00
Кількість опрацьованих документів та розроблених розпоряджень, рішень на одного працівника збільшилась по причині незаповнення вакантних посад.										

5	Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів на одного працівника	70.00	0.00	70.00	74.00	0.00	74.00	4.00	0.00	4.00
збільшення навантаження на одиницю персоналу										
6	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	268 654.00	0.00	268 654.00	288 450.83	0.00	288 450.83	19 796.83	0.00	19 796.83
Перевиконання показників виникло в зв'язку з наявністю вакантної посади та економією фонду заробітної плати. Збільшення витрат пов'язане із забезпеченням належних умов для трудової діяльності, виходячи з показників ефективності роботи										
	Якості									
7	Частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг в загальному обсязі	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
8	Частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	1 051 689.87	0.00	1 051 689.87	1 153 803.30	0.00	1 153 803.30	109.71	0.00	109.71
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	1 051 689.87	0.00	1 051 689.87	1 153 803.30	0.00	1 153 803.30	109.71	0.00	109.71
Причиною відхилень є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням в зв'язку з вакантними посадами, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, послуг, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	4.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	100.00	0.00	100.00
	Продукту									
2	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг	2 594.00	0.00	2 594.00	1 207.00	0.00	1 207.00	46.53	0.00	46.53
3	Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів	465.00	0.00	465.00	370.00	0.00	370.00	79.57	0.00	79.57
	Ефективності									
4	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	648.50	0.00	648.50	240.00	0.00	240.00	37.01	0.00	37.01
5	Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів на одного працівника	116.25	0.00	116.25	74.00	0.00	74.00	63.66	0.00	63.66
6	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	262 922.47	0.00	262 922.47	288 450.83	0.00	288 450.83	109.71	0.00	109.71
	Якості									
7	Частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг в загальному обсязі	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00
8	Частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, аналізуючи виконання програми слід зазначити, що кошти передбачені на реалізацію програми використані в повній мірі.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує реалізацію державної політики у сфері освіти, спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

(підпис)

Марина ВІРЧЕНКО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611010 (КПКВК ДБ(МБ))	0910 Надання дошкільної освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання дошкільної освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за 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.	Видатки(надані кредити)	24 930 600.00	106 647.00	25 037 247.00	21 157 626.70	37 425.49	21 195 052.19	-3 772 973.30	-69 221.51	-3 842 194.81
1	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	24 930 600.00	106 647.00	25 037 247.00	21 157 626.70	37 425.49	21 195 052.19	-3 772 973.30	-69 221.51	-3 842 194.81

Причиною відхилень є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням в зв'язку з введенням в Україні воєнного стану, за рахунок лікарняних, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг, економія обсягу використання комунальних та інших послуг

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	336 156.20	336 156.20
1.1	власних надходжень	0.00	336 156.20	336 156.20
1.2	інших надходжень	0.00	0.00	0.00
2.	Надходження	106 647.00	107 717.02	1 070.02
2.1	власні надходження	106 647.00	107 717.02	1 070.02
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	406 447.73	406 447.73
3.1	власних надходжень	0.00	406 447.73	406 447.73
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
Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
Затрат										
1	кількість груп	29.00	0.00	29.00	29.00	0.00	29.00	0.00	0.00	0.00
2	кількість дошкільних навчальних закладів	15.00	0.00	15.00	15.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0.00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	67.30	0.00	67.30	67.30	0.00	67.30	0.00	0.00	0.00
4	середньорічне число ставок/штатних іншого персоналу	89.00	0.00	89.00	85.25	0.00	85.25	-3.75	0.00	-3.75
Зменшилось за рахунок вакансій										
Продукту										
5	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	515.00	0.00	515.00	515.00	0.00	515.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
6	середні витрати на 1 дитину	48 408.93	1 323.59	49 732.52	41 082.77	0.00	41 082.77	-7 326.16	-1 323.59	-8 649.75
Зменшення середніх витрат на 1-го учня пов'язані з економією коштів майже по всіх статтях видатків										
7	діто-дні відвідування	20 085.00	0.00	20 085.00	6 500.00	0.00	6 500.00	-13 585.00	0.00	-13 585.00

В зв'язку з введенням в Україні воєнного стану зменшились діто-дні відвідування.

Якості										
8	кількість днів відвідування	39.00	0.00	39.00	26.00	0.00	26.00	-13.00	0.00	-13.00

В зв'язку з введенням в Україні воєнного стану зменшилися діто-дні відвідування.

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)	22 464 979.67	617 079.65	23 082 059.32	21 157 626.70	37 425.49	21 195 052.19	94.18	6.06	91.82
1	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	22 464 979.67	617 079.65	23 082 059.32	21 157 626.70	37 425.49	21 195 052.19	94.18	6.06	91.82
Причиною відхилення є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням в зв'язку з карантинном, за рахунок лікарняних, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг, економія обсягу використання комунальних та інших послуг										
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	158.50	0.00	158.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	кількість груп	30.50	0.00	30.50	29.00	0.00	29.00	95.08	0.00	95.08
3	кількість дошкільних навчальних закладів	15.00	0.00	15.00	15.00	0.00	15.00	100.00	0.00	100.00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	68.30	0.00	68.30	67.30	0.00	67.30	98.54	0.00	98.54
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	13.00	0.00	13.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	середньорічне число ставок/штатних іншого персоналу	86.25	0.00	86.25	85.25	0.00	85.25	98.84	0.00	98.84
	Продукту									
7	кількість дітей від 0 до 6 років	1 107.00	0.00	1 107.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	484.00	0.00	484.00	515.00	0.00	515.00	106.40	0.00	106.40
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 дитину	46 415.25	1 274.96	47 690.21	41 082.77	0.00	41 082.77	88.51	0.00	86.15
10	діто-дні відвідування	53 287.00	0.00	53 287.00	6 500.00	0.00	6 500.00	12.20	0.00	12.20
	Якості									
11	кількість днів відвідування	110.00	0.00	110.00	26.00	0.00	26.00	23.64	0.00	23.64
12	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	44.00	0.00	44.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Інші джерела	X	0.00	0.00	0.00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Оновлено матеріально-технічну базу дошкільних закладів освіти, що сприяє кращим умовам перебування дітей у закладах.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання дошкільної освіти .

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії .

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)	
3.	0611021 (КПКВК ДБ(МБ))	0921 (КФКВК)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за 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.	Видатки(надані кредити)	35 480 610.00	665 930.82	36 146 540.82	29 343 597.10	291 882.78	29 635 479.88	-6 137 012.90	-374 048.04	-6 511 060.94
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</i>	35 480 610.00	665 930.82	36 146 540.82	29 343 597.10	291 882.78	29 635 479.88	-6 137 012.90	-374 048.04	-6 511 060.94

Причиною відхиленя є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням в зв'язку з дистанційним навчанням, за рахунок лікарняних, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг, економія обсягу використання комунальних послуг.

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	661 054.85	661 054.85
1.1	власних надходжень	0.00	661 054.85	661 054.85
1.2	інших надходжень	0.00	0.00	0.00
2.	Надходження	665 930.80	1 006 458.32	340 527.52
2.1	власні надходження	665 930.82	1 006 458.32	340 527.50
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	1 375 630.39	1 375 630.39
3.1	власних надходжень	0.00	1 375 630.39	1 375 630.39
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

Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти

Затрат										
1	кількість закладів (за ступенями шкіл),	17.00	0.00	17.00	17.00	0.00	17.00	0.00	0.00	0.00
2	кількість класів (за ступенями шкіл)	147.00	0.00	147.00	147.00	0.00	147.00	0.00	0.00	0.00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	186.75	0.00	186.75	167.25	0.00	167.25	-19.50	0.00	-19.50

Розбіжність виникла в зв'язку з вакансіями.

Продукту										
4	середньорічна кількість учнів	2 186.00	0.00	2 186.00	2 186.00	0.00	2 186.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
5	середні витрати на 1 учня	16 230.84	239.90	16 470.74	13 423.42	133.52	13 556.94	-2 807.42	-106.38	-2 913.80

Розбіжність виникла у зв'язку з введенням в Україні воєнного стану, через хворобу та інші обставини

6	діто-дні відвідування	306 040.00	0.00	306 040.00	306 040.00	0.00	306 040.00	0.00	0.00	0.00
Якості										
7	кількість днів відвідування	140.00	0.00	140.00	140.00	0.00	140.00	0.00	0.00	0.00

Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти

	Затрат									
8	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	0.00	109 705.80	109 705.80	0.00	109 705.80	109 705.80	0.00	0.00	0.00
	Продукту									
9	Кількість придбаного обладнання для оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	0.00	62.00	62.00	0.00	62.00	62.00	0.00	0.00	0.00
	Ефективності									
10	Середні витрати на придбання одного обладнання	0.00	1 769.45	1 769.45	0.00	1 769.45	1 769.45	0.00	0.00	0.00
	Якості									
11	Відсоток придбання обладнання для оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	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)	28 788 707.62	3 997 467.65	32 786 175.27	29 343 597.10	291 882.78	29 635 479.88	101.93	7.30	90.39
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</i>	28 788 707.62	3 997 467.65	32 786 175.27	29 343 597.10	291 882.78	29 635 479.88	101.93	7.30	90.39
Причиною відхилень є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням в зв'язку з карантинном та дистанційним навчанням, за рахунок лікарняних, укомплектація штату обслуговуючого персоналу, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг, економія обсягу використання комунальних послуг										
	Затрат									
1	кількість закладів (за ступенями шкіл),	17.00	0.00	17.00	17.00	0.00	17.00	100.00	0.00	100.00
2	кількість класів (за ступенями шкіл)	162.00	0.00	162.00	147.00	0.00	147.00	90.74	0.00	90.74
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	0.00	0.00	0.00	167.25	0.00	167.25	0.00	0.00	0.00
	Продукту									
4	середньорічна кількість учнів	2 163.00	0.00	2 163.00	2 186.00	0.00	2 186.00	101.06	0.00	101.06
	Ефективності									
5	середні витрати на 1 учня	13 309.62	1 848.11	15 157.73	13 423.42	133.52	13 556.94	100.86	7.22	89.44
6	діто-дні відвідування	28 747.00	0.00	28 747.00	306 040.00	0.00	306 040.00	1 064.60	0.00	1 064.60
	Якості									
7	кількість днів відвідування	120.00	0.00	120.00	140.00	0.00	140.00	116.67	0.00	116.67

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:

На кінець 2022 року наявна кредиторська заборгованість, що виникла внаслідок обмежень встановлених постановою КМУ від 09.06.22 (зі змінами та доповненнями).

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Аналізуючи виконання програм слід зазначити, що кошти передбачені на реалізацію програм використані в повній мірі по потребах закладів. Енергоресурсами загальноосвітні навчальні заклади забезпечені в повній мірі. Оновлено матеріально-технічну базу загальноосвітніх навчальних закладів, що сприяє кращим умовам навчання дітей у закладах. ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)	
3.	0611031 (КПКВК ДБ(МБ))	0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за 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.	Видатки(надані кредити)	58 131 700.00	0.00	58 131 700.00	58 131 688.07	0.00	58 131 688.07	-11.93	0.00	-11.93
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</i>	58 131 700.00	0.00	58 131 700.00	58 131 688.07	0.00	58 131 688.07	-11.93	0.00	-11.93

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 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
Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти										
Затрат										
1	кількість закладів (за ступенями шкіл),	17.00	0.00	17.00	17.00	0.00	17.00	0.00	0.00	0.00
2	кількість класів (за ступенями шкіл)	147.00	0.00	147.00	147.00	0.00	147.00	0.00	0.00	0.00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	329.00	0.00	329.00	329.00	0.00	329.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
4	середньорічна кількість учнів	2 186.00	0.00	2 186.00	2 186.00	0.00	2 186.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
5	середні витрати на 1 учня	26 592.73	0.00	26 592.73	26 592.72	0.00	26 592.72	-0.01	0.00	-0.01
6	діто-дні відвідування	306 040.00	0.00	306 040.00	306 040.00	0.00	306 040.00	0.00	0.00	0.00
Якості										
7	кількість днів відвідування	140.00	0.00	140.00	140.00	0.00	140.00	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	назва	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	57 750 436.13	0.00	57 750 436.13	58 131 688.07	0.00	58 131 688.07	100.66	0.00	100.66
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	57 750 436.13	0.00	57 750 436.13	58 131 688.07	0.00	58 131 688.07	100.66	0.00	100.66
Укомплектування мережі закладів освіти.										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	535.00	0.00	535.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	17.00	0.00	17.00	17.00	0.00	17.00	100.00	0.00	100.00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	162.00	0.00	162.00	147.00	0.00	147.00	90.74	0.00	90.74
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	357.00	0.00	357.00	329.00	0.00	329.00	92.16	0.00	92.16
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу,	25.50	0.00	25.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	178.00	0.00	178.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Продукту									
7	середньорічна кількість учнів	2 163.00	0.00	2 163.00	2 186.00	0.00	2 186.00	101.06	0.00	101.06
	Ефективності									
8	середні витрати на 1 учня	26 699.23	0.00	26 699.23	26 592.72	0.00	26 592.72	99.60	0.00	99.60
9	діто-дні відвідування	28 747.00	0.00	28 747.00	306 040.00	0.00	306 040.00	1 064.60	0.00	1 064.60
	Якості									
10	кількість днів відвідування	120.00	0.00	120.00	140.00	0.00	140.00	116.67	0.00	116.67

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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Протягом 2022 року забезпечено створення належних умов для діяльності працівників та функціонування денних закладах загальної середньої освіти. Використання бюджетних коштів проводилось в межах планових асигнувань згідно кошторису. ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Марина ВІРЧЕНКО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **0600000** Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0610000** Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611061** 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за 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.	Видатки(надані кредити)	3 689 102.27	3 544 461.60	7 233 563.87	3 634 130.27	3 072 761.60	6 706 891.87	-54 972.00	-471 700.00	-526 672.00
1	<i>Забезпечити здійснення видатків розвитку на придбання шкільних автобусів</i>	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	0.00	0.00
2	<i>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</i>	3 090 601.27	0.00	3 090 601.27	3 090 601.27	0.00	3 090 601.27	0.00	0.00	0.00
3	<i>Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти</i>	598 501.00	1 154 461.60	1 752 962.60	543 529.00	682 761.60	1 226 290.60	-54 972.00	-471 700.00	-526 672.00

Не використані кошти на придбання генераторів, кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 54972,00 грн. в зв'язку з введеними обмеженнями в постанові КМУ від 09.06.2021 року № 590.

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	3 544 461.60	3 544 461.60
1.1	власних надходжень	0.00	0.00	0.00
1.2	інших надходжень	0.00	3 544 461.60	3 544 461.60
2.	Надходження	3 544 461.60	3 072 761.60	-471 700.00
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	3 544 461.60	3 072 761.60	-471 700.00
3.	Залишок на кінець року	0.00	3 072 761.60	3 072 761.60
3.1	власних надходжень	0.00	0.00	0.00
3.2	інших надходжень	0.00	3 072 761.60	3 072 761.60

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
Забезпечити здійснення видатків розвитку на придбання шкільних автобусів										
Затрат										
1	обсяг видатків на придбання автобусів	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
2	кількість автобусів	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
3	середні витрати на придбання одного автобуса	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	0.00	0.00
Якості										
4	відсоток придбання автобусів від загальної кількості передбаченої в програмі	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти										
Затрат										
5	кількість закладів (за ступенями шкіл),	17.00	0.00	17.00	17.00	0.00	17.00	0.00	0.00	0.00
6	кількість класів (за ступенями шкіл)	147.00	0.00	147.00	147.00	0.00	147.00	0.00	0.00	0.00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	329.00	0.00	329.00	329.00	0.00	329.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
8	Середньорічна кількість учнів	2 186.00	0.00	2 186.00	2 186.00	0.00	2 186.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
9	середні витрати на 1 учня	1 413.82	0.00	1 413.82	1 413.82	0.00	1 413.82	0.00	0.00	0.00
10	діто-дні відвідування	306 040.00	0.00	306 040.00	306 040.00	0.00	306 040.00	0.00	0.00	0.00
Якості										
11	кількість днів відвідування	140.00	0.00	140.00	140.00	0.00	140.00	0.00	0.00	0.00
Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти										
Затрат										
12	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	598 501.00	1 154 461.60	1 752 962.60	543 529.00	249 761.60	793 290.60	-54 972.00	-904 700.00	-959 672.00
Не використані кошти на придбання генераторів, кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 54972,00 грн. в зв'язку з введеними обмеженнями в постанові КМУ від 09.06.2021 року № 590.										
Продукту										
13	Кількість придбаного обладнання для оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	39.00	22.00	61.00	39.00	15.00	54.00	0.00	-7.00	-7.00
Розбіжність виникла в зв'язку з введеними обмеженнями в постанові КМУ від 09.06.2021 року № 590, та не використані коштів на придбання генераторів										
Ефективності										
14	Середні витрати на придбання одного обладнання	15 346.18	52 475.53	67 821.71	13 936.64	16 650.77	30 587.41	-1 409.54	-35 824.76	-37 234.30
Розбіжність виникла в зв'язку з введеними обмеженнями в постанові КМУ від 09.06.2021 року № 590, та не використані коштів на придбання генераторів										
Якості										
15	Відсоток придбання обладнання для оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	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)	569 508.79	0.00	569 508.79	3 634 130.27	3 072 761.60	6 706 891.87	638.12	0.00	1 177.66
1	<i>Забезпечити здійснення видатків розвитку на придбання шкільних автобусів</i>	569 508.79	0.00	569 508.79	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	0.00	419.66
Затрат										
1	обсяг видатків на придбання автобусів	0.00	0.00	0.00	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
2	кількість автобусів	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
3	середні витрати на придбання одного автобуса	0.00	0.00	0.00	0.00	2 390 000.00	2 390 000.00	0.00	0.00	0.00
Якості										
4	відсоток придбання автобусів від загальної кількості передбаченої в програмі	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
2	<i>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</i>	0.00	0.00	0.00	3 090 601.27	0.00	3 090 601.27	0.00	0.00	0.00
Затрат										
1	кількість закладів (за ступенями шкіл),	0.00	0.00	0.00	17.00	0.00	17.00	0.00	0.00	0.00
2	кількість класів (за ступенями шкіл)	0.00	0.00	0.00	147.00	0.00	147.00	0.00	0.00	0.00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	0.00	0.00	0.00	329.00	0.00	329.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
4	Середньорічна кількість учнів	0.00	0.00	0.00	2 186.00	0.00	2 186.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
5	середні витрати на 1 учня	264.64	0.00	264.64	1 413.82	0.00	1 413.82	534.24	0.00	534.24
6	діто-дні відвідування	361 536.00	0.00	361 536.00	306 040.00	0.00	306 040.00	84.65	0.00	84.65
Якості										
7	кількість днів відвідування	168.00	0.00	168.00	140.00	0.00	140.00	83.33	0.00	83.33

3	Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	0.00	0.00	0.00	543 529.00	682 761.60	1 226 290.60	0.00	0.00	0.00
Затрат										
1	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	0.00	0.00	0.00	543 529.00	249 761.60	793 290.60	0.00	0.00	0.00
Продукту										
2	Кількість придбаного обладнання для оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	0.00	0.00	0.00	39.00	15.00	54.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
3	Середні витрати на придбання одного обладнання	0.00	0.00	0.00	13 936.64	16 650.77	30 587.41	0.00	0.00	0.00
Якості										
4	Відсоток придбання обладнання для оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	200.00	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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Протягом 2022 року забезпечено створення належних умов для діяльності працівників та функціонування денних закладах загальної середньої освіти. Використання бюджетних коштів проводилось в межах планових асигнувань згідно кошторису, ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	0611070	0960 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

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.	Видатки(надані кредити)	1 312 130.00	0.00	1 312 130.00	1 179 372.25	0.00	1 179 372.25	-132 757.75	0.00	-132 757.75
1	<i>Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти</i>	1 312 130.00	0.00	1 312 130.00	1 179 372.25	0.00	1 179 372.25	-132 757.75	0.00	-132 757.75

Причиною відхилень є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням за рахунок лікарняних, вакантних посад, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, послуг, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв.

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	1 050.00	1 050.00	0.00
2.1	власні надходження	1 050.00	1 050.00	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 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
Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти										
Затрат										
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	8.00	0.00	8.00	8.00	0.00	8.00	0.00	0.00	0.00
2	кількість закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	4.50	0.00	4.50	4.50	0.00	4.50	0.00	0.00	0.00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць іншого персоналу	2.50	0.00	2.50	2.50	0.00	2.50	0.00	0.00	0.00
Продукту										
6	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	139.00	0.00	139.00	139.00	0.00	139.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
7	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	9 439.78	0.00	9 439.78	8 484.69	0.00	8 484.69	-955.09	0.00	-955.09

Причиною зменшення витрат на 1 дитину є економія коштів на утримання закладів

	Якості									
8	кількість днів відвідування	175.00	0.00	175.00	175.00	0.00	175.00	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)	1 489 378.93	0.00	1 489 378.93	1 179 372.25	0.00	1 179 372.25	79.19	0.00	79.19
1	<i>Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти</i>	1 489 378.93	0.00	1 489 378.93	1 179 372.25	0.00	1 179 372.25	79.19	0.00	79.19
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	8.00	0.00	8.00	8.00	0.00	8.00	100.00	0.00	100.00
2	кількість закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	4.50	0.00	4.50	4.50	0.00	4.50	100.00	0.00	100.00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць іншого персоналу	2.50	0.00	2.50	2.50	0.00	2.50	100.00	0.00	100.00
	Продукту									
6	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	157.00	0.00	157.00	139.00	0.00	139.00	88.54	0.00	88.54
	Ефективності									
7	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	9 486.49	0.00	9 486.49	8 484.69	0.00	8 484.69	89.44	0.00	89.44
	Якості									
8	кількість днів відвідування	120.00	0.00	120.00	175.00	0.00	175.00	145.83	0.00	145.83

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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Причиною відхилень є невикористання коштів на оплату праці з нарахуванням за рахунок лікарняних, вакантних посад, зміна потреби обсягу закупівлі товарів, послуг, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання позашкільної освіти,

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611141 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення фінансування закладів освіти, ведення бухгалтерського обліку та звітності

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.	Видатки(надані кредити)	3 353 600.00	0.00	3 353 600.00	3 039 536.99	0.00	3 039 536.99	-314 063.01	0.00	-314 063.01
1	<i>Централізоване ведення бухгалтерського обліку та господарського обслуговування у закладах освіти</i>	3 353 600.00	0.00	3 353 600.00	3 039 536.99	0.00	3 039 536.99	-314 063.01	0.00	-314 063.01

Причиною відхилень є економія коштів по заробітній платі за рахунок лікарняних, за рахунок економії по оплаті стимулюючих виплат, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв.

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	96.12	96.12
1.1	власних надходжень	0.00	96.12	96.12
1.2	інших надходжень	0.00	0.00	0.00
2.	Надходження	0.00	8.94	8.94
2.1	власні надходження	0.00	8.94	8.94
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	105.06	105.06
3.1	власних надходжень	0.00	105.06	105.06
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
Централізоване ведення бухгалтерського обліку та господарського обслуговування у закладах освіти										
Затрат										
1	кількість централізованих бухгалтерій	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів централізованої бухгалтерії	11.00	0.00	11.00	11.00	0.00	11.00	0.00	0.00	0.00
3	кількість груп централізованого господарського обслуговування	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
4	середньорічне число штатних одиниць робітників групи централізованого господарського обслуговування	3.00	0.00	3.00	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
5	кількість закладів та установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	40.00	0.00	40.00	40.00	0.00	40.00	0.00	0.00	0.00
6	кількість особових рахунків	814.00	0.00	814.00	814.00	0.00	814.00	0.00	0.00	0.00
7	кількість закладів та установ, які обслуговує централізована господарська група	40.00	0.00	40.00	40.00	0.00	40.00	0.00	0.00	0.00
Якості										

8	відсоток вчасності складання звітів централізованої бухгалтерії	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
9	відсоток обслуговування закладів централізованою групою господарського обслуговування	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)	2 858 659.58	0.00	2 858 659.58	3 039 536.99	0.00	3 039 536.99	106.33	0.00	106.33
1	<i>Централізоване ведення бухгалтерського обліку та господарського обслуговування у закладах освіти</i>	2 858 659.58	0.00	2 858 659.58	3 039 536.99	0.00	3 039 536.99	106.33	0.00	106.33
	Затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів централізованої бухгалтерії	11.00	0.00	11.00	11.00	0.00	11.00	100.00	0.00	100.00
3	кількість груп централізованого господарського обслуговування	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
4	середньорічне число штатних одиниць робітників групи централізованого господарського обслуговування	3.00	0.00	3.00	3.00	0.00	3.00	100.00	0.00	100.00
	Продукту									
5	кількість закладів та установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	40.00	0.00	40.00	40.00	0.00	40.00	100.00	0.00	100.00
6	кількість особових рахунків	814.00	0.00	814.00	814.00	0.00	814.00	100.00	0.00	100.00
7	кількість закладів та установ, які обслуговує централізована господарська група	40.00	0.00	40.00	40.00	0.00	40.00	100.00	0.00	100.00
	Ефективності									
8	кількість закладів, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	кількість закладів, які обслуговує 1 працівник централізованої господарської групи	14.00	0.00	14.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Якості									
10	відсоток вчасності складання звітів централізованої бухгалтерії	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00
11	відсоток обслуговування закладів централізованою групою господарського обслуговування	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:

На кінець 2022 року наявна кредиторська заборгованість, що виникла внаслідок обмежень встановлених постановою КМ!

від 09.06.22 (зі змінами та доповненнями).

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана програма забезпечує централізоване ведення бухгалтерського обліку при відділу освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг .

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611142 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 Інші програми та заходи у сфері освіти (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 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.	Видатки(надані кредити)	5 700.00	0.00	5 700.00	5 700.00	0.00	5 700.00	0.00	0.00	0.00
1	Організація проведення заходів в галузі освіти	3 000.00	0.00	3 000.00	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	0.00	0.00
2	Проведення заходів по забезпеченню евакуації населення	2 700.00	0.00	2 700.00	2 700.00	0.00	2 700.00	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 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
Організація проведення заходів в галузі освіти										
	Продукту									
1	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках освіти	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	25.00	0.00	0.00	0.00
	Ефективності									
2	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках освіти	120.00	0.00	120.00	120.00	0.00	120.00	0.00	0.00	0.00
	Якості									
3	Відсоток учнів відзначених до запланованих	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
Проведення заходів по забезпеченню евакуації населення										
	Продукту									
4	Кількість заходів по евакуації населення	10.00	0.00	10.00	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
	Ефективності									
5	Середні витрати на один захід	270.00	0.00	270.00	270.00	0.00	270.00	0.00	0.00	0.00

	Якості									
6	Забезпечення заходів по евакуації населення	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)	45 957.89	0.00	45 957.89	5 700.00	0.00	5 700.00	12.40	0.00	12.40
1	Організація проведення заходів в галузі освіти	45 957.89	0.00	45 957.89	3 000.00	0.00	3 000.00	6.53	0.00	6.53
	Продукту									
1	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках освіти	43.00	0.00	43.00	25.00	0.00	25.00	58.14	0.00	58.14
	Ефективності									
2	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках освіти	1 068.79	0.00	1 068.79	120.00	0.00	120.00	11.23	0.00	11.23
	Якості									
3	Відсоток учнів відзначених до запланованих	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00
2	Проведення заходів по забезпеченню евакуації населення	0.00	0.00	0.00	2 700.00	0.00	2 700.00	0.00	0.00	0.00
	Продукту									
1	Кількість заходів по евакуації населення	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
	Ефективності									
2	Середні витрати на один захід	0.00	0.00	0.00	270.00	0.00	270.00	0.00	0.00	0.00
	Якості									
3	Забезпечення заходів по евакуації населення	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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

По даній програмі забезпечено діяльність відділу освіти та стимулювання талановитих і обдарованих дітей та молоді об'єднаної територіальної громади.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг для здобувачів освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	
2.	0610000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	
3.	0611151 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0990 <small>(КФКВК)</small>	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми)</small>

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів у сфері освіти

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.	Видатки(надані кредити)	46 000.00	0.00	46 000.00	32 098.38	0.00	32 098.38	-13 901.62	0.00	-13 901.62
1	<i>Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру</i>	46 000.00	0.00	46 000.00	32 098.38	0.00	32 098.38	-13 901.62	0.00	-13 901.62

Причиною відхилення є економія коштів на закупівлю товарів, послуг.

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 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
Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру										
Затрат										
1	кількість закладів	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2	Усього середньорічне число ставок (штатних одиниць) в тому числі:	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
3	педагогічного персоналу	4.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
4	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
5	Середньорічна кількість дітей інклюзивно-ресурсного центру	153.00	0.00	153.00	153.00	0.00	153.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
6	Середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами	300.65	0.00	300.65	209.79	0.00	209.79	-90.86	0.00	-90.86
Розбіжності за рахунок економії коштів.										
Якості										
7	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами, інклюзивним навчанням	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)	17 970.85	0.00	17 970.85	32 098.38	0.00	32 098.38	178.61	0.00	178.61
1	Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру	17 970.85	0.00	17 970.85	32 098.38	0.00	32 098.38	178.61	0.00	178.61
	Затрат									
1	кількість закладів	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
2	Усього середньорічне число ставок (штатних одиниць) в тому числі:	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	100.00	0.00	100.00
3	педагогічного персоналу	4.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	100.00	0.00	100.00
4	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
	Продукту									
5	Середньорічна кількість дітей інклюзивно-ресурсного центру	153.00	0.00	153.00	153.00	0.00	153.00	100.00	0.00	100.00
	Ефективності									
6	Середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами	117.46	0.00	117.46	209.79	0.00	209.79	178.61	0.00	178.61
	Якості									
7	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами, інклюзивним навчанням	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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

По даній програмі забезпечено діяльність інклюзивно-ресурсного центру.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг інклюзивно-ресурсного центру.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Марина ВІРЧЕНКО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)	
3.	0611152 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 (КФКВК)	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів у сфері освіти

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.	Видатки(надані кредити)	1 783 134.00	0.00	1 783 134.00	1 162 881.08	0.00	1 162 881.08	-620 252.92	0.00	-620 252.92
1	Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру	1 783 134.00	0.00	1 783 134.00	1 162 881.08	0.00	1 162 881.08	-620 252.92	0.00	-620 252.92

Причиною відхилення є економія коштів на оплату праці з нарахуваннями

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 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
Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру										
Затрат										
1	кількість закладів	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2	Усього середньорічне число ставок (штатних одиниць) в тому числі:	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
3	педагогічного персоналу	4.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
4	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
5	Середньорічна кількість дітей інклюзивно-ресурсного центру	131.00	0.00	131.00	131.00	0.00	131.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
6	Середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами	13 611.70	0.00	13 611.70	8 876.96	0.00	8 876.96	-4 734.74	0.00	-4 734.74
Зменшення витрат на 1 дитину пов'язані з економією коштів на утримання дітей										
Якості										
7	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами, інклюзивним навчанням	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)	800 873.11	0.00	800 873.11	1 162 881.08	0.00	1 162 881.08	145.20	0.00	145.20
1	Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру	800 873.11	0.00	800 873.11	1 162 881.08	0.00	1 162 881.08	145.20	0.00	145.20
	Затрат									
1	кількість закладів	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
2	Усього середньорічне число ставок (штатних одиниць) в тому числі:	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	100.00	0.00	100.00
3	педагогічного персоналу	4.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	100.00	0.00	100.00
4	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
	Продукту									
5	Середньорічна кількість дітей інклюзивно-ресурсного центру	153.00	0.00	153.00	131.00	0.00	131.00	85.62	0.00	85.62
	Ефективності									
6	Середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами	5 234.46	0.00	5 234.46	8 876.96	0.00	8 876.96	169.59	0.00	169.59
	Якості									
7	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами, інклюзивним навчанням	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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

По даній програмі забезпечено діяльність інклюзивно-ресурсного центру

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг інклюзивно-ресурсного центру.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Марина ВІРЧЕНКО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	
2.	0610000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	
3.	0611154 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0990 <small>(КФКВК)</small>	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді) <small>(найменування бюджетної програми)</small>

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів 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)	9 127.06	0.00	9 127.06	9 127.06	0.00	9 127.06	0.00	0.00	0.00
1	Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру	9 127.06	0.00	9 127.06	9 127.06	0.00	9 127.06	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
Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру										
Затрат										
1	Кількість закладів	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
2	Середньорічна кількість дітей інклюзивно-ресурсного центру	131.00	0.00	131.00	131.00	0.00	131.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
3	Середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами	69.67	0.00	69.67	69.67	0.00	69.67	0.00	0.00	0.00
Якості										
4	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами, інклюзивним навчанням	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	9 127.06	0.00	9 127.06	0.00	0.00	0.00
1	Створення умов для надання на належному рівні послуг інклюзивно-ресурсного центру	0.00	0.00	0.00	9 127.06	0.00	9 127.06	0.00	0.00	0.00
	Затрат									
1	Кількість закладів	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	Продукту									
2	Сереньорічна кількість дітей інклюзивно-ресурсного центру	0.00	0.00	0.00	131.00	0.00	131.00	0.00	0.00	0.00
	Ефективності									
3	Середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами	0.00	0.00	0.00	69.67	0.00	69.67	0.00	0.00	0.00
	Якості									
4	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами, інклюзивним навчанням	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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

По даній програмі забезпечено діяльність інклюзивно-ресурсного центру.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг інклюзивно-ресурсного центру.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Марина ВІРЧЕНКО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611160 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення сприяння професійному розвитку педагогічних працівників закладів та установ освіти

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.	Видатки(надані кредити)	1 300 880.00	0.00	1 300 880.00	1 169 517.67	0.00	1 169 517.67	-131 362.33	0.00	-131 362.33
1	<i>Створення належних умов для надання на належному рівні послуг Центром професійного розвитку педагогічних працівників Гребінківської міської ради</i>	1 300 880.00	0.00	1 300 880.00	1 169 517.67	0.00	1 169 517.67	-131 362.33	0.00	-131 362.33

Причиною відхилень є економія коштів по заробітній платі за рахунок лікарняних, за рахунок економії по оплаті стимулюючих виплат, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв.

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 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
Створення належних умов для надання на належному рівні послуг Центром професійного розвитку педагогічних працівників Гребінківської міської ради										
Затрат										
1	кількість закладів професійного розвитку педагогічних працівників	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць закладів професійного розвитку педагогічних працівників, у тому числі:	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
3	педагогічного персоналу	3.00	0.00	3.00	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
4	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
5	середньорічне число ставок/штатних іншого персоналу	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Продукту										
6	кількість проведених семінарів, конференцій, інструктивно-методичних нарад, консультацій та інших заходів закладами професійного розвитку педагогічних працівників	428.00	0.00	428.00	276.00	0.00	276.00	-152.00	0.00	-152.00

Розбіжність виникла у зв'язку з введенням в Україні воєнного стану, через хворобу та інші обставини										
	Ефективності									
7	підвищення професійної майстерності педагогічних працівників	257.00	0.00	257.00	259.00	0.00	259.00	2.00	0.00	2.00
Розбіжність виникла у зв'язку з введенням в Україні воєнного стану, через хворобу та інші обставини										

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)	923 047.41	0.00	923 047.41	1 169 517.67	0.00	1 169 517.67	126.70	0.00	126.70
1	<i>Створення належних умов для надання на належному рівні послуг Центром професійного розвитку педагогічних працівників Гребінківської міської ради</i>	923 047.41	0.00	923 047.41	1 169 517.67	0.00	1 169 517.67	126.70	0.00	126.70
	Затрат									
1	кількість закладів професійного розвитку педагогічних працівників	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць закладів професійного розвитку педагогічних працівників, у тому числі:	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	100.00	0.00	100.00
3	педагогічного персоналу	3.00	0.00	3.00	3.00	0.00	3.00	100.00	0.00	100.00
4	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
5	середньорічне число ставок/штатних іншого персоналу	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	100.00	0.00	100.00
	Продукту									
6	кількість проведених семінарів, конференцій, інструктивно-методичних нарад, консультацій та інших заходів закладами професійного розвитку педагогічних працівників	428.00	0.00	428.00	276.00	0.00	276.00	64.49	0.00	64.49
	Ефективності									
7	підвищення професійної майстерності педагогічних працівників	257.00	0.00	257.00	259.00	0.00	259.00	100.78	0.00	100.78

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:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Професійне забезпечення діяльності навчальних закладів здійснюють висококваліфіковані працівники, які контролюють діяльність закладів освіти, затверджують навчальні плани та надають методичні рекомендації з питань освіти.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми.

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг центру.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

4	забезпечення оплати за проведення корекційно-розвиткових занять та придбання засобів корекції	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)	132 100.85	20 506.00	152 606.85	156 764.14	0.00	156 764.14	118.67	0.00	102.72
1	Забезпечити право дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги.	132 100.85	20 506.00	152 606.85	156 764.14	0.00	156 764.14	118.67	0.00	102.72
	Затрат									
1	Видатки на проведення корекційно-розвиткових занять, придбання засобів корекції	132 100.85	20 506.00	152 606.85	156 764.14	0.00	156 764.14	118.67	0.00	102.72
	Продукту									
2	кількість осіб з особливими освітніми потребами	19.00	0.00	19.00	21.00	0.00	21.00	110.53	0.00	110.53
	Ефективності									
3	середні витрати на 1 особу	6 952.67	1 079.26	8 031.93	7 464.96	0.00	7 464.96	107.37	0.00	92.94
	Якості									
4	забезпечення оплати за проведення корекційно-розвиткових занять та придбання засобів корекції	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:

На кінець 2022 року наявна кредиторська заборгованість, що виникла внаслідок обмежень встановлених постановою КМУ від 09.06.22 (зі змінами та доповненнями).

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Використання бюджетних коштів проводилось в межах планових асигнувань згідно кошторису.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма є актуальна для подальшої її реалізації у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації забезпечення та створення належних умов для надання освіти загальноосвітніми навчальними закладами.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Гребінківської міської ради (найменування відповідального виконавця)	
3.	0611210 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 (КФКВК)	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

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.	Видатки(надані кредити)	81 077.15	0.00	81 077.15	46 415.15	0.00	46 415.15	-34 662.00	0.00	-34 662.00
1	<i>Забезпечити право дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги</i>	81 077.15	0.00	81 077.15	46 415.15	0.00	46 415.15	-34 662.00	0.00	-34 662.00

Економія по заробітній платі за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з ООП у зв'язку з економією коштів. Кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 30600,00 грн. згідно постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590.

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 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
Забезпечити право дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги										
Затрат										
1	Видатки на проведення корекційно-розвиткових занять, придбання засобів корекції	81 077.15	0.00	81 077.15	46 415.15	0.00	46 415.15	-34 662.00	0.00	-34 662.00
Економія по заробітній платі за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з ООП у зв'язку з економією коштів. Кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 30600,00 грн. згідно постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590.										
Продукту										
2	Кількість осіб з особливими освітніми потребами	21.00	0.00	21.00	21.00	0.00	21.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
3	Середні витрати на 1 особу	3 860.82	0.00	3 860.82	2 210.25	0.00	2 210.25	-1 650.57	0.00	-1 650.57
Економія коштів у зв'язку з введенням в Україні військового стану, дистанційною формою навчання.										
Якості										

4	забезпечення оплати за проведення корекційно-розвиткових занять та придбання засобів корекції	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)	59 871.53	21 650.00	81 521.53	46 415.15	0.00	46 415.15	77.52	0.00	56.94
1	Забезпечити право дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги.	59 871.53	21 650.00	81 521.53	46 415.15	0.00	46 415.15	77.52	0.00	56.94
	Затрат									
1	Видатки на проведення корекційно-розвиткових занять, придбання засобів корекції	59 871.53	21 650.00	81 521.53	46 415.15	0.00	46 415.15	77.52	0.00	56.94
	Продукту									
2	Кількість осіб з особливими освітніми потребами	19.00	0.00	19.00	21.00	0.00	21.00	110.53	0.00	110.53
	Ефективності									
3	Середні витрати на 1 особу	3 151.13	1 139.47	4 290.60	2 210.25	0.00	2 210.25	70.14	0.00	51.51
	Якості									
4	забезпечення оплати за проведення корекційно-розвиткових занять та придбання засобів корекції	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:

На кінець 2022 року наявна кредиторська заборгованість, що виникла внаслідок обмежень встановлених постановою КМУ від 09.06.22 (зі змінами та доповненнями).

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Завдання бюджетної програми виконано повністю. Протягом 2022 року проведені відповідні заходи для задоволення потреб мешканців міста з особливими освітніми потребами. Використання бюджетних коштів проводилось в межах планових асигнувань згідно кошторису.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг з надання загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)

4	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	279.00	0.00	279.00	279.00	0.00	279.00	0.00	0.00	0.00
5	кількість учнів, яким призначені стипендії	3.00	0.00	3.00	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
Ефективності										
6	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня	9 962.47	0.00	9 962.47	7 294.34	0.00	7 294.34	-2 668.13	0.00	-2 668.13
Причиною відхилення є економія коштів на оплату праці з нарахуваннями за рахунок вакантних годин тренерської роботи, на закупівлю товарів, оплату послуг.										
7	середньомісячні витрати на виплату стипендії на одного учня	1 000.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
Якості										
8	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	3 074 318.76	22 168.00	3 096 486.76	2 035 121.84	0.00	2 035 121.84	66.20	0.00	65.72
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами</i>	3 074 318.76	22 168.00	3 096 486.76	2 035 121.84	0.00	2 035 121.84	66.20	0.00	65.72
Затрат										
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), 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 дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	14.25	0.00	14.25	14.25	0.00	14.25	100.00	0.00	100.00
3	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР) у тому числі тренерів	10.25	0.00	10.25	10.25	0.00	10.25	100.00	0.00	100.00
Продукту										
4	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	279.00	0.00	279.00	279.00	0.00	279.00	100.00	0.00	100.00
5	кількість учнів, яким призначені стипендії	4.00	0.00	4.00	3.00	0.00	3.00	75.00	0.00	75.00
Ефективності										
6	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня	11 019.06	79.46	11 098.52	7 294.34	0.00	7 294.34	66.20	0.00	65.72
7	середньомісячні витрати на виплату стипендії на одного учня	1 000.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00	100.00	0.00	100.00
Якості										
8	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	11.00	0.00	11.00	100.00	0.00	100.00	909.09	0.00	909.09
9	динаміка кількості виплачених стипендій в порівнянні з минулим роком	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Інші джерела	X	0.00	0.00	0.00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушення фінансової дисципліни у звітному періоді відсутні. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

За рахунок виділених бюджетних коштів по даній програмі створювались необхідні умови для фізичного розвитку дітей, набуття навичок здорового способу життя, підготовку спортсменів для резервного спорту, а також забезпечила виплату стипендій, обдарованим у спорті, учням.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення та створення якісних послуг у спортивній школі.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Марина ВІРЧЕНКО
(підпис)