|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
|  |

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік**

|  |
| --- |
| 1.\_\_\_\_1000000\_\_\_\_ Управління культури та туризму Коломийської міської ради\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_        (КПКВК ДБ (МБ))                          (найменування головного розпорядника)2.\_\_ \_1010000\_\_\_\_\_ \_\_\_ Органи з питань культури, національностей та релігії\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_         (КПКВК ДБ (МБ))                         (найменування відповідального виконавця)3.\_ **1011080**\_\_ \_\_\_0960\_\_\_\_ \_Надання спеціальної освіти мистецькими школами\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_         (КПКВК ДБ (МБ))       (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)4. Мета бюджетної програми:\_\_Духовне та естетичне виховання дітей та молоді\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п  | Показники  | План з урахуванням змін  | Виконано  | Відхилення  |
| загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  | загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  | загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  |
| 1.  | Видатки (надані кредити)  | 23230484 | 1045000 | 24275484 | 23127172,21 | 911726,76 | 24038898,97 | -103311,79 | -133273,24 | -236585,03 |
| По мистецьких школах утворилася значна економія бюджетних коштів (нарахування на оплату праці, послуги зв'язку та Інтернету, водопостачання та водовідведення, природного газу) у зв’язку із фактичною оплатою рахунків та економією бюджетних коштів. Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. По загальному фонду виникла економія по використанню енергоносіїв у зв’язку із підписанням тендерних договорів та економією бюджетних коштів |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.1  | Заробітна плата | 18607062 | 587000 | 19194062 | 18607062 | 551883 | 19158945 | 0 | -35117 | -35117 |
| Зменшення обсягів проведених видатків по заробітній платі, порівняно із плановими показниками відбулося через перебування працівників на лікарняних листках непрацездатності  |
| 1.2  | Нарахування на оплату праці | 3914104 | 118000 | 4032104 | 3867355 | 96000 | 3963355 | -46749 | -22000 | -68749 |
| В зв’язку з перебуванням працівників на лікарняних листках непрацездатності та перебуванням працівників у відпустці без збереження заробітної плати |
| 1.3  | Витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар (канцтовари) | 30000 | 159400 | 189400 | 30000 | 137142,55 | 167142,55 | 0 | -22257,45 | -22257,45 |
| Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв’язку із зміною ціни на придбання обладнання та інвентарю та економією коштів спеціального фонду для накопичення та використання їх у майбутньому періоді |
| 1.4 | Витрати на оплату послуг (послуги зв’язку, Інтернету, заправка картриджів) | 80000 | 84800 | 164800 | 71521,86 | 41763,47 | 113285,33 | -8478,14 | -43036,53 | -51514,67 |
| В зв’язку із запровадженням Кабміном карантинних заходів в школах виникла економія по оплаті послуг за просочування дерев’яних конструкцій, заміри опору ізоляції, послуги зв’язку та Інтернет. |
| 1.5 | Оплата теплопостачання | 188348 | 0 | 188348 | 188348 | 0 | 188348 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
| 1.6 | Оплата водопостачання та водовідведення | 15000 | 0 | 15000 | 14599,63 | 0 | 14599,63 | -400,37 | 0 | -400,37 |
| По загальному фонду виникла економія по використанню водопостачанню та водовідведенню  |
| 1.7 | Оплата електроенергії | 54280 | 0 | 54280 | 54280 | 0 | 54280 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
| 1.8 | Оплата природного газу | 335790 | 82000 | 417790 | 288275,62 | 81439,68 | 369715,30 | -47514,38 | -560,32 | -48074,70 |
| По загальному фонду виникла економія по використанню природного газу у зв’язку із підписанням тендерного договору з постачальником природного газу по фіксованій ціні для бюджетних установ |
| 1.9 | Видатки на відрядження | 0 | 12000 | 12000 | 0 | 1698,06 | 1698,06 | 0 | -10301,94 | -10301,94 |
| У 2021 році зменшилася кількість виїзних нарад, семінарів, курсів підвищення кваліфікації у зв’язку із запровадження Кабміну карантинних заходів |
| 2.0 | Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг | 5900 | 0 | 5900 | 5730,10 | 0 | 5730,10 | -169,90 | 0 | -169,90 |
| Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла у зв’язку із фактичною оплатою акта наданих послуг |
| 2.1 | Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку | 0 | 1800 | 1800 | 0 | 1800 | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
| 2.1 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
| 2.2 | Капітальний ремонт інших об’єктів | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| У 2022 році капітальний ремонт в мистецьких школах не проводився |

|  |
| --- |
| 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":(грн.)  |
| № з/п  | Показники  | План з урахуванням змін  | Виконано  | Відхилення  |
| 1.  | Залишок на початок року  | х  | 356264,93 | х  |
|    | в т. ч.   |   |  |   |
| 1.1  | власних надходжень   | х  | 356264,93 | х  |
| 1.2  | інших надходжень  | х  | - | х  |
| За навчання в школах естетичного виховання надійшла понадпланова батьківська плата . |
| 2.  | Надходження  |    |  |    |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 2.1  | власні надходження  | 1045000  | 911726,76  | 133273,24 |
| 2.2  | надходження позик  |    |    |    |
| 2.3  | повернення кредитів   |    |    |    |
| 2.4  | інші надходження  |  |  |  |
| Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.  |
| 3.  | Залишок на кінець року  | х  | 739051,22   |    |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 3.1  | власних надходжень   | х  | 739051,22 |    |
| 3.2  | інших надходжень  | х  | -   |    |
| За навчання в школах естетичного виховання, надійшли понадпланові поступлення батьківської плати . |

|  |
| --- |
| 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":(грн.)  |
| № з/п  | Показники  | Затверджено паспортом бюджетної програми  | Виконано  | Відхилення  |
| загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  | загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  | загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  |
| *Напрям використання бюджетних коштів*1 |
| **Завдання1****1.1 Забезпечення надання початкової музичної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу** |
| 1.  | **затрат** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | кількість установ, всього (од.) | 3  | 0   |  3 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | В т.ч. музичних шкіл (од.) | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | В т.ч. художніх шкіл (од.) | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
|  | Кількість ставок-всього (од.) | 164 | 20 | 184 | 164 | 20 | 184 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок керівних працівників (од.) | 7 | 0 | 7 | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок педагогічного персоналу (од.) | 133 | 20 | 153 | 133 | 20 | 153 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок спеціалістів (од.) | 7 | 0 | 7 | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок обслуговуючого та технічного персоналу (од.) | 17 | 0 | 17 | 17 | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
|  | Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти , тощо) (од.) | 6 | 0 | 6 | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
|  | Кількість класів (од.) | 96 | 0 | 96 | 96 | 0 | 96 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
|  | Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання – всього (грн.) | 23200484 | 1045000 | 24245484 | 23097172,21 | 911726,76 | 24008898,97 | -103311,79 | -133273,24 | -236585,03 |
| Відхилення касових видатків пояснюється економією бюджетних асигнувань (нарахування на оплату праці, послуги зв'язку та Інтернету, водопостачання та водовідведення, природного газу) у зв’язку із зменшенням витрат на комунальні послуги та енергоносії. Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. По загальному фонду виникла економія по використанню енергоносіїв у зв’язку із підписанням тендерних договорів та заощадливим використанням енергоносіїв |
|  | Плата за навчання в школах естетичного виховання: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Фортепіано, гітара, вокально-хоровий відділ (грн.) | 0 | 300 | 300 | 0 | 300 | 300 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Баян, акордеон, скрипка, цимбали, бандура, ударні та духові інструменти, віолончель (грн..) | 0 | 190 | 190 | 0 | 190 | 190 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Саксофон (грн..) | 0 | 220 | 220 | 0 | 220 | 220 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
|  | Обсяг видатків на заробітну плату та нарахування на оплату праці (грн..) | 0 | 705000 | 705000 | 0 | 647883 | 647883 | 0 | -57117 | -57117 |
| Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. |
|  | Обсяг видатків на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для мистецьких шкіл (заправка картриджів, друкована продукція, канцтовари, фарби, музичні інструменти) грн.. | 0 | 159400 | 159400 | 0 | 137142,55 | 137142,55 | 0 | -22257,45 | -22257,45 |
| Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. |
|  | Обсяг видатків на оплату послуг для мистецьких шкіл (обстеження газокористувального обладнання та обслуговування системи газопостачання, повірка лічильників поточний ремонт) грн.. | 0 | 84800 | 84800 | 0 | 41763,47 | 41763,47 | 0 | -43036,53 | -43036,53 |
|  |
|  | Обсяг видатків на оплату відрядження та видатки за навчальні курси (наради, семінари, курси підвищення кваліфікації, заняття по курсу "Правила безпеки системи газопостачання") грн.. | 0 | 13800 | 13800 | 0 | 3498,06 | 3498,06 | 0 | -10301,94 | -10301,94 |
| Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. |
|  | Обсяг видатків на оплату природного газу в мистецьких школах | 0 | 82000 | 82000 | 0 | 81439,68 | 81439,68 | 0 | -560,32 | -560,32 |
| Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. |
|  | Обсяг видатків для придбання матеріально-технічного забезпечення в дитячій музичній школі №2 ім. Г. Грабець (цифрове фортепіано Pearl River VO3WH - 1 шт., стійка під цифрове фортепіано - 1 шт., банкетка для фортепіано - 1 шт.) грн.. | 30000 | 0 | 30000 | 30000 | 0 | 30000 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
| 2. | **продукту** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання-всього (осіб) | 0 | 865 | 865 | 0 | 865 | 865 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість учнів, які отримують освіту у дитячих музичних школах (осіб) | 0 | 710 | 710 | 0 | 710 | 710 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість учнів, які отримують освіту у художній школі (осіб) | 0 | 155 | 155 | 0 | 155 | 155 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість учнів, звільнених від плати за навчання на 100% (осіб) | 0 | 220 | 220 | 0 | 230 | 230 | 0 | +10 | +10 |
| У 2021 році збільшилася кількість пільговиків відповідно до затвердженого рішення виконавчого комітету міської ради від 03.09.2021 р. №245 «Про затвердження мережі мистецьких шкіл на 2021-2022 рік» |
|  | кількість придбаного матеріально-технічного забезпечення для музичної школи №2 ім. Г. Грабець (цифрове фортепіано Pearl River VO3WH - 1 шт., стійка під цифрове фортепіано - 1 шт., банкетка для фортепіано - 1 шт.) комплект | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | кількість установ на які спрямовані кошти спеціального фонду (грн.) | 0 | 3 | 3 | 0 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
| **3.** | **ефективності** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Чисельність учнів на одну педагогічну ставку (осіб) |  6 |   0 | 6   | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Число педставок на один клас (од..) | 1,59 | 0 | 1,59 | 1,59 | 0 | 1,59 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання (грн..) | 26856,05 | 1208,09 | 28064,14 | 26736,62 | 1054,02 | 27790,63 | -119,44 | -154,07 | -273,51 |
| Причини розбіжносте між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється економією бюджетних асигнувань по використанню енергоносіїв, у зв’язку з цим зменшилися витрати на навчання одного учня |
|  | середня вартість матеріально-технічного забезпечення для музичної школи №2 ім. Г. Грабець (грн..) | 30000 | 0 | 30000 | 30000 | 0 | 30000 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає. |
| **4** | **якості** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Динаміка збільшення чисельності учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду (%) |   0 | 100,0   | 100,0 | 0 | 100,0   | 100,0 | 0   | 0   | 0   |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає. |
|  | Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти в школах естетичного виховання (%) | 0 | 4,50 | 4,50 | 0 | 3,94 | 3,94 | 0 | -0,56 | -0,56 |
| Зменшення відсотку обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків через збільшення пільг за навчання по батьківській платі |
|  | відсоток забезпеченості цифровим фортепіано Pearl River VO3WH - 1 шт., стійкою під цифрове фортепіано - 1 шт., банкеткою для фортепіано - 1 шт.) | 100,0 | 0 | 100,0 | 100,0 | 0 | 100,0 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників   |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_1Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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)  | 20261407,86 | 931425,18 | 21192833,04 | 23127172,21 | 911726,76 | 24038898,97 | +2865764,35 | -19698,42 | +2846065,93 |
| Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося через підвищення розмірів заробітної плати та підвищення цін на енергоносії.  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Заробітна плата | 16230935 | 550495 | 16781430 | 18607062 | 551883 | 19158945 | +2376127 | +1388 | +2377515 |
| Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося через підвищення розмірів заробітної плати. |
|  | Нарахування на оплату праці | 3382071 | 100000 | 3482071 | 3867355 | 96000 | 3963355 | +485284 | -4000 | +481284 |
| Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося через підвищення розмірів заробітної плати і, відповідно, нарахувань на неї.  |
|  | Витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар  | 30000 | 192372,98 | 222372,98 | 30000 | 137142,55 | 167142,55 | 0 | -55230,43 | -55230,43 |
| Зменшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів в звітному році порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося через придбання меншої кількості основних засобів, інвентаря та обладнання для шкіл естетичного виховання (канцтовари, господарські товари, лампочки, фарби, вогнегасники, сантехніка). |
|  | Видатки на оплату послуг  | 123361,52 | 49987 | 173348,52 | 71521,86 | 41763,47 | 113285,33 | -51839,66 | -8223,53 | -60063,19 |
| Зменшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів в звітному році порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося через запровадженням Кабміном карантинних заходів |
|  | Видатки на відрядження | 0 | 1420,20 | 1420,20 | 0 | 1698,06 | 1698,06 | 0 | +277,86 | +277,86 |
| У 2021 році збільшилася кількість виїзних нарад, курсів підвищення кваліфікації  |
|  | Оплата теплопостачання | 181588,66 | 0 | 181588,66 | 188348 | 0 | 188348 | +6759,34 | 0 | +6759,34 |
| Збільшення обсягів видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів в звітному році порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється зростанням ціни на теплопостачання |
|  | Оплата водопостачання та водовідведення | 11482,80 | 0 | 11482,80 | 14599,63 | 0 | 14599,63 | +3116,83 | 0 | +3116,83 |
| Збільшення обсягів видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів в звітному році порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється зміною тарифу на водопостачання та водовідведення |
|  | Оплата електроенергії | 54555,60 | 0 | 54555,60 | 54280 | 0 | 54280 | -275,60 | 0 | -275,60 |
| Зменшення обсягів видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів в звітному році порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється економією по використанню електроенергії |
|  | Оплата природного газу | 241813,28 | 0 | 241813,28 | 288275,62 | 81439,68 | 369715,30 | +46462,34 | +81439,68 | +127902,02 |
| Збільшення обсягів видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів в звітному році порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося через те, що у 2020 році установи працювали дистанційно через карантинні заходи запровадженні Кабміном |
|  | Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг | 5600 | 0 | 5600 | 5730,10 | 0 | 5730,10 | 130,10 | 0 | +130,10 |
| Оплата згідно виставлених актів наданих робіт |
|  | Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку | 0 | 0 | 0 | 0 | 1800 | 1800 | 0 | +1800 | +1800 |
| У 2021 році оплачувалися заняття по курсу «Правила безпеки системи газопостачання» |
|  | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | - | 37150 | 37150 | 0 |  |  |  |  |  |
| У 2020 році для ДМШ №2 придбали та встановили 2 циркуляційні насоси в комплекті |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Завдання 1** 1.1 Забезпечення надання початкової музичної освіти з образотворчого мистецтва та художньогопромислу |
| 1 | **затрат** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | кількість установ, всього (од.) | 3  | 0 |  3  | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | В т.ч. музичних шкіл (од.) | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | В т.ч. художніх шкіл (од.) | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок-всього (од.) | 164 | 20 | 184 | 164 | 20 | 184 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок керівних працівників (од.) | 7 | 0 | 7 | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок педагогічного персонаже (од.) | 133 | 20 | 153 | 133 | 20 | 153 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок спеціалістів (од.) | 7 | 0 | 7 | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість ставок обслуговуючого та технічного персон пер (од.) | 17 | 0 | 17 | 17 | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжності немає |
|  | Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти , тощо) (од.) | 6 | 0 | 6 | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| В школах естетичного виховання шість відділень (фортепіанний, вокальний, струнно-смичковий, народних інструментів, духових інструментів та художнього мистецтва) |
|  | Кількість класів (од.) | 96 | 0 | 96 | 96 | 0 | 96 | 0 | 0 | 0 |
| Кількість класів не збільшилася |
|  | Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього (грн.) | 20261407,86 | 894275,18 | 21155683,04 | 23097172,21 | 911726,76 | 24008898,97 | +2835764,35 | +17451,58 | +2853215,93 |
| Збільшення видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду відбулося через підвищення заробітної плати  |
|  | Плата за навчання в школах естетичного виховання: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Фортепіано, гітара, вокально-хоровий відділ (грн..) | 0 | 1200 | 1200 | 0 | 300 | 300 | - | -900 | -900 |
| Згідно рішення виконавчого комітету міської ради від 03.09.2021р. №245 "Про затвердження мережі мистецьких шкіл на 2021-2022 рік". Затверджено місячну плату за навчання дітей по класу фортепіано, гітара, вокально-хоровий відділ в розмірі 300 грн. |
|  | Баян, акордеон, скрипка, цимбали, бандура, ударні та духові інструменти, віолончель (грн..) | 0 | 750 | 750 | 0 | 190 | 190 | 0 | -560 | -560 |
|  |
|  | Скрипка, цимбали, ударні і духові інструменти, бандура (грн.) | 0 | 750 | 750 | 0 | 190 | 190 | 0 | -560 | -560 |
|  |
|  | Віолончель (грн..) | 0 | 750 | 750 | 0 | 190 | 190 | 0 | -560 | -560 |
|  | саксофон | 0 | 850 | 850 | - | 220 | 220 | 0 | -630 | -630 |
|  |
|  | Художня школа (грн..) | 0 | 850 | 850 | 0 | 220 | 220 | 0 | -630 | -630 |
| Згідно рішення виконавчого комітету міської ради від 03.09.2021р. №245 "Про затвердження мережі мистецьких шкіл на 2021-2022 рік". Затверджено місячну плату за навчання дітей по класу скрипці, цимбалах бандурі, баяні, акордеоні, віолончелі, ударних та духових інструменті, в розмір 190 грн., на саксофоні в розмірі -220 грн. Оплата за навчання в художній школі в розмірі -220 грн. |
|  | Обсяг видатків на заробітну плату та нарахування на оплату праці | 0   | 0 | 0 | 0  |   647883 | 647883   | 0   |   +647883 | +647883   |
|  | Обсяг видатків на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для мистецьких шкіл (заправка картриджів, друкована продукція, канцтовари, фарби, музичні інструменти) | 0 | 0 | 0 | 0 | 137142,55 | 137142,55 | 0 | +137142,55 | +137142,55 |
|  | Обсяг видатків на оплату послуг для мистецьких шкіл (обстеження газокористувального обладнання та обслуговування системи газопостачання, повірка лічильників поточний ремонт) | 0 | 0 | 0 | 0 | 41763,47 | 41763,47 | 0 | +41763,47 | +41763,47 |
|  | Обсяг видатків на оплату відрядження та видатки за навчальні курси (наради, семінари, курси підвищення кваліфікації, заняття по курсу "Правила безпеки системи газопостачання") | 0 | 0 | 0 | 0 | 3498,06 | 3498,06 | 0 | +3498,06 | +3498,06 |
|  | Обсяг видатків на оплату природного газу в мистецьких школах | 0 | 0 | 0 | 0 | 81439,68 | 81439,68 | 0 | +81439,68 | +81439,68 |
|  | Обсяг видатків для придбання матеріально-технічного забезпечення в дитячій музичній школі №2 ім. Г. Грабець (цифрове фортепіано Pearl River VO3WH - 1 шт., стійка під цифрове фортепіано - 1 шт., банкетка для фортепіано - 1 шт.) | 0 | 0 | 0 | 30000 | 0 | 30000 | +30000 | 0 | +30000 |
| У 2020 році не розписувалися показники по спеціальному фонду в паспорті бюджетної програми.  |
| **2** | **продукту**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|    | Кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання-всього (осіб) | 0 |   865 |   865 | 0 | 865 | 865 | 0 | 0 | 0 |
| Згідно рішення виконавчого комітету міської ради від 03.09.2021р. №245 "Про затвердження мережі мистецьких шкіл на 2021-2022 рік". |
|  | Кількість учнів, які отримують освіту у дитячих музичних школах (осіб) | 0 | 710 | 710 | 0 | 710 | 710 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість учнів, які отримують освіту у художній школі (осіб) | 0 | 155 | 155 | 0 | 155 | 155 | 0 | 0 | 0 |
|  |
|  | Кількість учнів, звільнених від плати за навчання на 100 % (осіб) | 0 | 95 | 95 | 0 | 230 | 230 | 0 | +135 | +135 |
| У 2021 році збільшилася кількість дітей, які звільнені на 100% від плати за навчання Пільги надані згідно рішення Коломийської міської ради №160 від 08.09.2020 р. |
|  | Кількість учнів, яким надано пільги за навчання (осіб) | 0 | 864 | 864 | 0 | 309 | 309 | 0 | -555 | -555 |
| Пільги надані згідно рішення виконавчого комітету міської ради від 03.09.2021р. №245 "Про затвердження мережі мистецьких шкіл на 2021-2022 рік". |
|  | кількість придбаного матеріально-технічного забезпечення для музичної школи №2 ім. Г. Грабець (цифрове фортепіано Pearl River VO3WH - 1 шт., стійка під цифрове фортепіано - 1 шт., банкетка для фортепіано - 1 шт.) | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | +1 | 0 | +1 |
|  |
| 3 | **ефективності** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Чисельність учнів на одну педагогічну ставку) (осіб) | 6 | 0 | 6 | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 |
|  | Число педставок на один клас (од..) | 1,59 | 0 | 1,59 | 1,59 | 0 | 1,59 | 0 | 0 | 0 |
|  | Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання (грн..) | 23423,59 | 1033,84 | 24457,43 | 26736,62 | 1054,02 | 27790,63 | +3313,03 | +20,18 | 3333,21 |
| Витрати на навчання одного учня збільшилися в порівнянні із аналогічним показником попереднього року у зв’язку із зростанням заробітної плати та цін на енергоносії |
|  | середня вартість матеріально-технічного забезпечення для музичної школи №2 ім. Г. Грабець | 0 | 0 | 0 | 30000 | 0 | 30000 | +30000 | 0 | +30000 |
| 4 | **якості** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Динаміка збільшення чисельності учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду (%) | 100,0 | 0 | 100,0 | 100,0 | 0 | 100,0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти в школах естетичного виховання (%) | 0 | 4,22 | 4,22 | - | 3,94 | 3,94 | 0 | 0 | 0 |
|  | відсоток забезпеченості цифровим фортепіано Pearl River VO3WH - 1 шт., стійкою під цифрове фортепіано - 1 шт., банкеткою для фортепіано - 1 шт.) | 0 | 0 | 0 | 100,0 | 0 | 100,0 | +100,0 | 0 | +100,0 |
|  | **1.2 Поточний ремонт приміщень в мистецьких школах** | 161900 | 0 | 161900 | 0 | 0 | 0 | -161900 | 0 | -161900 |
| **1** | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Обсяг видатків на поточний ремонт приміщень в мистецьких школах | 161900 | 0 | 161900 | 0 | 0 | 0 | -161900 | 0 | -161900 |
| **2** | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість учнів, які навчаються в мистецьких школах | 865 | 0 | 865 | 0 | 0 | 0 | -865 | 0 | -865 |
| **3** | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Середні витрати на поточний ремонт приміщень мистецьких шкіл з розрахунку на одного учня (грн.) | 187,17 | 0 | 187,17 | 0 | 0 | 0 | -187,17 | 0 | -187,17 |
| **4** | **Якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відсоток забезпеченості поточним ремонтом приміщень мистецьких шкіл | 100,0 | 0 | 100,0 | 0 | 0 | 0 | -100,0 | 0 | -100,0 |
| У 2021 році видатки на поточний ремонт приміщень мистецьких шкіл не планувалися |
|  | **Завдання 3** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Придбання обладнання для ДМШ №2 ім. Г. Грабець по вул. Чайковського, 22 в м. Коломия** | 0 | 37150 | 37150 | 0 | 0 | 0 | 0 | -37150 | -37150 |
| **1** | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | обсяг видатків на придбання обладнання для ДМШ №2 ім. Г. Грабець по вул.. Чайковського, 22 в м. Коломия (насос циркулярний в комплекті) | 0 | 37150 | 37150 | 0 | 0 | 0 | 0 | -37150 | -37150 |
| **2** | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість придбаного обладнання для ДМШ №2 ім. Г. Грабець (насос циркулярний в комплекті) | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | -2 |
| **3** | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Середня вартість придбаного обладнання для ДМШ №2 ім. Г. Грабець (насос циркулярний в комплекті) | 0 | 18575 | 18575 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18575 | -18575 |
| **4** | **якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відсоток забезпеченості придбаним обладнанням для ДМШ №2 ім. Г. Грабець по вул.. Чайковського, 22 в м. Коломия | 0 | 100,0 | 100,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100,0 | -100,0 |
| У 2020 році для ДМШ №2 придбали та встановили 2 циркуляційні насоси в комплекті |
|  | Напрям використання бюджетних коштів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм": |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Показники | Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього | План на звітний період з урахуванням змін | Виконано за звітний період | Відхилення | Виконано всього | Залишок фінансування на майбутні періоди |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5 - 4 | 7 | 8 = 3 - 7 |
| 1. | **Надходження****всього:** | х |   |   |   | х | х |
|   | Бюджет розвитку за джерелами | х |   |   |   | х | х |
|   | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | х |   |   |   | х | х |
|   | Запозичення до бюджету | х |   |   |   | х | х |
|   | Інші джерела | х |   |   |   | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку****всього:** | х |   |   |   | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника* |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків* |
| 2.1 | **Всього за інвестиційними проектами** |   |   |   |   |   |   |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 1*** |   |   |   |   |   |   |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** |   |   |   |   |   |   |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
| 2.2 | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | х |   |   |   | х | х |

|  |
| --- |
| 5.6 **"Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**Фінансових порушень за результатами контрольних заходів не виявлено5.7 **"Стан фінансової дисципліни"**:У зв’язку із попередньою оплатою за спожитий природний газ на 01 січня 2022 року утворилася дебіторська заборгованість в сумі 90000 грн. 00 коп. Кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутня.6.**Узагальнений висновок щодо:****актуальності бюджетної програми:** бюджетна програма з надання спеціальної освіти є актуальною для подальшої її реалізації . Заходи даної програми та заходи інших програм не дублювалися**ефективності бюджетної програми**: Бюджетна програма забезпечує виконання завдань у сфері надання спеціальної освіти; **корисності бюджетної програми:**Бюджетна програма надає можливість спеціальної освіти за напрямками: музичним, художнім, хореографічним, хоровим і мистецьким. По даній бюджетній програмі досягнуто високих соціально-економічних показників та результатів аналізу ефективності. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **довгострокових наслідків бюджетної програми**Бюджетна програма «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» буде реалізовуватись і надалі. Результати досягнуті за період виконання даної програми будуть використовуватись і покращуватись у наступних бюджетних періодах. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Керівник бухгалтерської служби** |  **Галина БЕЖУК** |

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. № 13) |
|  |

 | http://195.78.68.18/minfin/img/1x1.gif |

**Розрахунок ефективності бюджетної програми**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показники** | **Попередній період** | **Звітний період** |
| **Затверджено** | **Виконано** | **Виконання плану** | **Затверджено** | **Виконано** | **Виконання плану** |
| **Завдання 1** |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 Забезпечення надання початкової музичної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу |
| **Показник ефективності 1** |  |  |  |  |  |  |
| Чисельність учнів на одну педагогічну ставку (осіб) | 6 | 6 | **1,000** | 6 | 6 | **1,000** |
| **Показник ефективності 2** |  |  |  |  |  |  |
| Число педставок на один клас (од.) | 1,59 | 1,59 | **1,000** | 1,59 | 1,59 | **1,000** |
| **Показник ефективності 3** |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання (грн.)  | 24919,53 | 24457,44 | **0,998** | 26856,05 | 26736,61 | **0,996** |
| **Показник ефективності 4** |  |  |  |  |  |  |
| В тому числі за рахунок батьківської плати (грн.) \* | 1104,05 | 1033,84 | **0,978** | 1208,09 | 1054,02 | **0,872** |
| **Показник ефективності 5** |  |  |  |  |  |  |
| середні витрати на поточний ремонт приміщень мистецьких шкіл з розрахунку на одного учня | 187,17 | 187,17 | **1,000** | 0 | 0 | **0** |
| **Показник ефективності 6** |  |  |  |  |  |  |
| середня вартість матеріально-технічного забезпечення для музичної школи №2 ім. Г. Грабець | 0 | 0 | **0** | 30000 | 30000 | **1,000** |
| **Завдання 2** |  |  |  |  |  |  |
| **Придбання обладнання для ДМШ №2 ім. Г. Грабець по вул. Чайковського,22 в м. Коломиї** |  |  |  |  |  |  |
| Середня вартість придбаного обладнання для ДМШ №2 ім. Г. Грабець (насос циркулярний в комплекті) | 18575 | 18575 | **1,000** | 0 | 0 | **0** |
| **Середній рівень виконання плану** |  |  | **0,997** |  |  | **0,9736** |
| **Показник якості 1** |  |  |  |  |  |  |
| Динаміка збільшення чисельності учнів , які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду (%) | 100,0 | 100,0 | **1,000** | 100,0 | 100,0 | **1,000** |
| **Показник якості 2** |  |  |  |  |  |  |
| Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти в школах естетичного виховання ( %) | 4,43 | 4,23 | **0,955** | 4,50 | 3,94 | **0,875** |
| **Показник якості 3 (Поточний ремонт приміщень в мистецьких школах)** |  |  |  |  |  |  |
| Відсоток забезпеченості поточним ремонтом приміщень мистецьких шкіл | 94,0 | 100,0 | **1,063** | 0 | 0 | **0** |
| **Показник якості 4 (Придбання обладнання для ДМШ №2 ім. г. Грабець (насос циркулярний в комплекті)** |  |  |  |  |  |  |
| Відсоток забезпеченості придбаним обладнанням для ДМШ №2 ім. Г. Грабець по ул. Чайковського, 22 в м. Коломиї | 100,0 | 100,0 | **1,000** | 0 | 0 | **0** |
| **Показник якості 5** |  |  |  |  |  |  |
| відсоток забезпеченості цифровим фортепіано Pearl River VO3WH - 1 шт., стійкою під цифрове фортепіано - 1 шт., банкеткою для фортепіано - 1 шт.) | 0 | 0 | **0** | 100,0 | 100,0 | **1,000** |
| **Середній рівень виконання плану** |  |  | **1,004** |  |  | **0,9583** |
| **Ефективність завдання**  | (97,36+95,83)+15 балів | **208,19** |

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

1) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) =(1,000+1,000+0,996+0,872+1,000)/5х100=97,36

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як)=(1,000+0,875+1,000)/3\*100=95,83

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

І(еф) баз.=97,36/99,7\*100=97,65

**Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів.**

Оскільки І1=0,9765 що відповідає критерію оцінки 0,85≤І<1, то за параметром для даної програми нараховується 15 балів.

 **Визначення ступеню ефективності:**

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

 Е=(97,36+95,83)+15=208,19

 **Результати аналізу ефективності бюджетної програми**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва підпрограми/завдання бюджетної програми** | **Кількість нарахованих балів** |
| **Висока ефективність** | **Середня ефективність** | **Низька ефективність** |
|  | Забезпечення надання початкової музичної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу |  | 208,19 |  |
|  | **Загальний результат оцінки програми** |  | **208,19** |  |

Отже, при порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність бюджетної програми. За 2021 рік по даній бюджетній програмі знизилася ефективність у зв’язку із запровадженням Кабміном карантинних заходів щодо поширення коронавірусу COVID-19. Працівники музичних та художньої шкіл на період карантину проводили навчання дітей дистанційно.

**Керівник установи головного бюджетних коштів Станіслав БАЛАНОВИЧ**