

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів  
України від 12.01.2012р. №13)

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області (наблюдуваним головним розпорядником коштів місцевого бюджету)	02147919 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області (наблюдуваним відповідальним виконавцем)	02147919 (код за ЄДРПОУ)
3.	0610160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	185450000 (код бюджету)

**4. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення ефективної діяльності відповідного органу місцевої влади.**

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1.1	Забезпечення виконання неданих відділу освіти законодавством повноважень.	1 824 184,00	0,00	1 824 184,00	1 793 832,50	0,00	1 793 832,50	-30 351,50	0,00	-30 351,50			
	Видатки (надані кредити)	1 824 184,00	0,00	1 824 184,00	1 793 832,50	0,00	1 793 832,50	-30 351,50	0,00	-30 351,50			
Повнення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення повністю своєю кошти у сумі 30 351,50 грн. з них заробітної плати з нарадуваннями 20 922 грн за рахунок ліквідаційних листів та неадаптованим вакантної посади головного спеціаліста, «енергоносії» - 5763,97 грн. за рахунок температурного режиму та відхилення світла на протязі року. Інші статті 2 500 грн													

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000

гривень



середні витрати на забезпечення інших видатків які не мають постійного характеру в бюджетних періодах однієї штатної одиниці	6869,5	0	6869,5	7523,25	0	7523,25	653,75	0	653,75
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення витрат на штатну одиницю через незаповнення вакантної посади головного спеціаліста	13	0	13	16	0	16	3	0	3
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Підвищення показника виконані у повному обсязі. Розрахунок ефективності на одну штатну одиницю пов'язаний із вакантною посадою головного спеціаліста	1917	0	1917	2285	0	2285	368	0	368
середні витрати на обслуговування матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	1917	0	1917	2285	0	2285	368	0	368
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення середніх витрат за рахунок вакантної посади головного спеціаліста	40,5	0	40,5	100	0	100	59,5	0	59,5
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення за рахунок виконання в повному обсязі всіх отриманих листів, звернень, скард									

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

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення виконання наданих виділу освіти законодавством повноважень	1 601 077,28	0,00	1 601 077,28	1 793 832,50	0,00	1 793 832,50	12,04	0,00	12,04
1.1	Повищення щодо облігування (внесення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Протягом 2024 року було збільшено витрати проти 2023 року нарахування зарплатної плати з нарахуванням (збільшення зарплатної плати з травня 2024) 161298 грн, закупівлю канцтоварів (бумага) 5875 грн, оплата інших послуг 3277 грн, відрахування 19466 грн, енергоносії 3649 грн, навчання з техніки безпеки -800 грн.	1 601 077,28	0,00	1 601 077,28	1 793 832,50	0,00	1 793 832,50	12,04	0,00	12,04
Забезпечення виконання наданих виділу освіти законодавством повноважень										
	затрат	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць усього	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць спеціального	15 000,00	0,00	15 000,00	15 500,00	0,00	15 500,00	3,33	0,00	3,33
	кількість штатних одиниць загального	7 560,00	0,00	7 560,00	11 435,00	0,00	11 435,00	51,26	0,00	51,26
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення витрат на обслуговування матеріально-технічної бази	1 315 759,00	0,00	1 315 759,00	1 477 057,20	0,00	1 477 057,20	12,26	0,00	12,26
	витрати на зарплатну плату і нарахування на зарплатну плату	245 308,00	0,00	245 308,00	252 224,03	0,00	252 224,03	2,82	0,00	2,82
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення зарплатної плати з травня 2024р.	245 308,00	0,00	245 308,00	252 224,03	0,00	252 224,03	2,82	0,00	2,82
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення витрат на обслуговування матеріально-технічної бази	4 064,00	0,00	4 064,00	5 010,00	0,00	5 010,00	23,28	0,00	23,28
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скард	72,00	0,00	72,00	80,00	0,00	80,00	11,11	0,00	11,11
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення отриманих листів на 1 працівника за рахунок вакантної посади спеціаліста	72,00	0,00	72,00	80,00	0,00	80,00	11,11	0,00	11,11
	кількість проведених нарад, засідань, семінарів	1 355,00	0,00	1 355,00	1 002,00	0,00	1 002,00	-26,05	0,00	-26,05
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення кількості проведених нарад, засідань	1 355,00	0,00	1 355,00	1 002,00	0,00	1 002,00	-26,05	0,00	-26,05
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скард на одного працівника	1 355,00	0,00	1 355,00	1 002,00	0,00	1 002,00	-26,05	0,00	-26,05

середні витрати на оплату праці і нараховування на заробітну плату однієї штатної одиниці	263 152,00	0,00	263 152,00	295 411,40	0,00	295 411,40	12,26	0,00	12,26
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: збільшення заробітної плати з травня 2024р.									
середні витрати на оплату комунальних послуг, енергопостачання однієї платової одиниці	49 062,00	0,00	49 062,00	50 444,81	0,00	50 444,81	2,82	0,00	2,82
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: збільшення вартості електроенергії на прогніз 2024 року, теплоснабдження з жовтня 2024р.									
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	3 000,00	0,00	3 000,00	3 100,00	0,00	3 100,00	3,33	0,00	3,33
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: збільшення витрат на матеріально-технічне забезпечення									
середні витрати на забезпечення інших видатків які не мають постійного характеру в бюджетних періодах однієї штатної одиниці	3 790,00	0,00	3 790,00	7 523,25	0,00	7 523,25	98,50	0,00	98,50
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: збільшення видатків на оплату послуг та відрахування									
кількість проведених нарад, засідань на одню працівника апарату	14,40	0,00	14,40	16,00	0,00	16,00	11,11	0,00	11,11
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: збільшення проведених нарад, засідань									
середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	1 512,00	0,00	1 512,00	2 285,00	0,00	2 285,00	51,12	0,00	51,12
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: збільшення витрат на оновлення матеріально-технічної бази									
якість									
питома вага виконаних листів, звернень, заяв, скарг до отриманих листів, звернень, заяв та скарг	45,50	0,00	45,50	100,00	0,00	100,00	119,78	0,00	119,78
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: листи, звернення, заяви, скарги розглянуті і виконані в повному обсязі									

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм".

Привень

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

5.6. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".

Фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни".

Стан фінансової дисципліни задовільний, відсутні дебіторська та кредиторська заборгованості

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації,

ефективності бюджетної програми

Розрахункова ефективність програми склала 368,19 балів - висока. Високо розглядається та виконується всі передбачені керівництвом завдання

корисності бюджетної програми

Дана програма сприяє здійсненню видатків на керівництво та управління закладами освіти.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма має довгостроковий термін дії

Заступник начальника відділу

Головний бухгалтер



Олена ШАПОВАЛОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ганна БАВІЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)