

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
на 2023 рік

1. 0600000

(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Відділ освіти Ромненської міської ради Сумської області

(набережання поточного розпорядження коштів місцевого бюджету)

02147919

(код за ЄДРПОУ)

2. 0610000

(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Відділ освіти Ромненської міської ради Сумської області

(набережання відшкодування виконання)

02147919

(код за ЄДРПОУ)

3. 0611021

(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1021

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0921

(код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

(набережання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

1854500000

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми:

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Забезпечення надання відповідних послуг дитячим закладом освіти на території закладів	94 021 507,320	2 042 854,000	96 064 361,320	87 388 548,170	12 107 076,000	99 465 624,170	-6 662 959,150	10 064 232,000	3 401 262,850
	Повищення шкільних робітників між фактичними та затвердженими результатами показниками: По загальному фонду економії зарплатної плати за рахунок ліквідації дестабілізації та скасування послуг гардеробників 10,75 ст. 277194 грн, придбання матеріалів та інвентаря на 48672 грн, харчування за рахунок зменшення дітопливи 7250 грн, енергоємності 1834253 грн, теплопостачання 1127918 грн та газопостачання 70740 грн за рахунок темпратурного режиму та відключення світла протягом січня 2023р., відшкодування 72466 грн та електропостачання 506249 грн за рахунок двохконтрактного навантаження по принципі відскокового ставу у державі та Трипшійс тринок, інші послуги 4488124 грн та інші статті 7454 грн через обмеження грош. платежів згідно постанови від 09.06.22 №990. По спеціальному фонду здійснення надходження банкрутських масивів	91 525 466,000	1 782 134,000	93 307 600,000	84 862 518,590	11 848 226,000	96 710 744,590	-6 662 947,450	10 066 092,000	3 403 144,350
1.2	Облаштування укріпліть у закладах загальної середньої освіти відповідно освітні Ромненської міської ради	2 467 899,000	0,000	2 467 899,000	2 467 887,300	0,000	2 467 887,300	-11,700	0,000	-11,700
1.3	Повищення кредиторової заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2023(послуги по обслуговуванню майна, виготовлення проекту, жовтострою, робота інженерів по плануванню з переїзду звань оборони праці)	28 142,320	0,000	28 142,320	28 142,320	0,000	28 142,320	0,000	0,000	0,000
1.4	Повищення кредиторової заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2023(придбання ВВП для НВЗ с.Гришине)	0,000	23 000,000	23 000,000	0,000	23 000,000	23 000,000	0,000	0,000	0,000
1.5	Придбання кошти для ліцензії МЗ	0,000	34 000,000	34 000,000	0,000	34 000,000	34 000,000	0,000	0,000	0,000
1.6	Придбання проекту для ЗЗС ОУМ10	0,000	16 720,000	16 720,000	0,000	16 720,000	16 720,000	0,000	0,000	0,000
1.7	Повищення твердилового кошта для бюджетного ЗЗСО	0,000	187 000,000	187 000,000	0,000	185 130,000	185 130,000	0,000	-1 870,000	-1 870,000

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

Гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
п.т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X

обсяг видатків на обслуговування укріплень у закладах загальної середньої освіти	2 467 899,00	0,00	2 467 899,00	2 467 887,00	0,00	2 467 887,00	-12,00	0,00	-12,00
кількість закладів для обслуговування учнів	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
Продукту	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість установлених майнок для салону	585,1	0,00	585,1	585,1	0,00	585,1	0,00	0,00	0,00
вартування підлог	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
обштування килим	57,00	0,00	57,00	57,00	0,00	57,00	0,00	0,00	0,00
встановлення приточно-витяжного вентилятора	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість електричних підключень ПРУ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість монтажних електричних підключень ПРУ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ефективності	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 кімнати для салону	2 599,00	0,00	2 599,00	2 599,00	0,00	2 599,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 кв. м. підлоги	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 вентилятора	72 500,00	0,00	72 500,00	72 500,00	0,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 обштування кімнати	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість обштування улаштування ліній	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість системи вентиляції ПРУ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Вроєті	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відсоток обслуговування учнів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
заграт	0,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості яка виникла станом на 01.01.2023(придбання в БФП для НВК с.Тришине)	0,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
Вроєті	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відсоток погашення кредиторської заборгованості минулих періодів	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
заграт	28142,32	0,00	28142,32	28142,32	0,00	28142,32	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Вроєті	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відсоток погашення кредиторської заборгованості минулих періодів 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
заграт	0,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків для придбання кошик ютерів для лінею №4	0,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00
Продукту	0,00	2,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість придбаних кошик ютерів	0,00	2,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
ефективності	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 кошик ютерів	0,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
заграт	0,00	16 720,00	16 720,00	16 720,00	0,00	16 720,00	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків для придбання проектора для ЗЗСО№10	0,00	16 720,00	16 720,00	16 720,00	0,00	16 720,00	0,00	0,00	0,00
Продукту	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість придбаних проекторів	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ефективності	16 720,00	16 720,00	16 720,00	16 720,00	0,00	16 720,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 проектора	0,00	16 720,00	16 720,00	16 720,00	0,00	16 720,00	0,00	0,00	0,00
Вроєті	15,7	15,7	15,7	15,7	0,00	15,7	0,00	0,00	0,00
лінійна вартість до придбання матеріально-технічної бази	0,00	15,7	15,7	15,7	0,00	15,7	0,00	0,00	0,00
заграт	0,00	187 000,00	187 000,00	185 130,00	0,00	185 130,00	0,00	-1 870,00	-1 870,00
обсяг видатків для придбання твердотіпного котла для Бюджетного ЗЗСО	0,00	187 000,00	187 000,00	185 130,00	0,00	185 130,00	0,00	-1 870,00	-1 870,00
Продукту	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість придбаних твердотіпних котлів	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ефективності	187 000,00	187 000,00	187 000,00	185 130,00	0,00	185 130,00	0,00	-1 870,00	-1 870,00
середня вартість 1 твердотіпного котла	0,00	187 000,00	187 000,00	185 130,00	0,00	185 130,00	0,00	-1 870,00	-1 870,00
Повенення ценої причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результантами показниками: Економія за рахунок завершення твердотіпного котла.									
ефективності	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 твердотіпного котла	0,00	187 000,00	187 000,00	185 130,00	0,00	185 130,00	0,00	-1 870,00	-1 870,00
Повенення ценої причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результантами показниками: Зменшення вартості придбаного твердотіпного котла.									

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

№ з/п	Показник	Попередній рік					Звітний рік					Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1.1	Забезпечення назаник відомостей про участь у діяльності підприємств, які здійснюють діяльність у сфері енергетики	68 177 812,000	4 638 150,000	72 815 962,000	87 358 548,170	12 107 076,000	99 465 624,170	28,133	161,032	36,599				
	заказами	68 177 812,000	4 638 150,000	72 815 962,000	84 862 518,550	11 848 226,000	96 710 744,550	24,472	155,452	32,815				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: По загальному фонду здійснення: зареєстрованої плати з нарахуванням 6377753 грн за рахунок здійснення мінімальних зарплати, придбання матеріалів, ліцензії на 102756 грн, ліцензії на 51166 грн, придбання харчування 6448599 грн за рахунок здійснення дієвості, інших послуг 5059104 грн (послуги басейну 233170грн, ремонтні роботи, тепло-водо мереж 1706708 грн, заміна вікон 522627 грн), придбання генераторів 134101 грн, потужності акумуляторів "Електроліт" замість наявних 144113 грн, послуги адміністративні "Електроліт" замість наявних 799000 грн), переоснащення педагогів 349949 грн, інші статті 2095000 грн, здійснення енергозасобів 191417 грн за рахунок частого відключення світла прокладку стілець, економити по використанню дров та пелет. По спеціальному фонду здійснення: придбання біологічних внесків.													
1.2	Обслуговування укріплень та захисту загальної середньої освіти відвіду освіти Рамесської місцевої ради	0,000	0,000	0,000	2 467 887,300	0,000	2 467 887,300	0,000	0,000	0,000				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Новий напірков у 2023р													
1.3	01.01.2023(послуги по обстеженню залізничного вокзалу у м.Кіровограді)	0,000	0,000	0,000	28 142,320	0,000	28 142,320	0,000	0,000	0,000				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення на 1 заклад													
1.4	Повищення кредиторської заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2023(придбання ЕФТ для НВК с.Гришинів)	0,000	0,000	0,000	0,000	23 000,000	23 000,000	0,000	0,000	0,000				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Збільшення ставок платіжних працівників.													
1.5	Придбання конструкторів для ліцею №4	0,000	0,000	0,000	0,000	34 000,000	34 000,000	0,000	0,000	0,000				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Новий напірков у 2023р													
1.6	Придбання проекту для ЗСКО №10	0,000	0,000	0,000	0,000	16 720,000	16 720,000	0,000	0,000	0,000				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення на 1 заклад													
1.7	Придбання твердотопливного котла для Водорозливного ЗСКО	0,000	0,000	0,000	0,000	185 130,000	185 130,000	0,000	0,000	0,000				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Новий напірков у 2023р													
	Забезпечення назаник відомостей про участь у діяльності підприємств, які здійснюють діяльність у сфері енергетики													
	заграт													
	кількість навчальних закладів	24,00	0,00	24,00	23,00	0,00	23,00	-4,17	0,00	-4,17				
	кількість класів	331,00	0,00	331,00	331,00	0,00	331,00	0,00	0,00	0,00				
	середнє число посадкових місць на підданні	5,69	0,00	5,69	7,63	0,00	7,63	34,09	0,00	34,09				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Збільшення ставок платіжних працівників.													
	середнє число платних одиниць роботи	73,8	0,00	73,8	74,5	0,00	74,50	0,95	0,00	0,95				
	середнє число платних одиниць роботи	265,07	0,00	265,07	250,83	0,00	250,83	-5,37	0,00	-5,37				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення за рахунок сезонних працівників.													
	із загальної кількості закладів, які виконують свої функції	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00				
	кількість груп у шкільно-дитячих садках	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00				
	усереднє число ставок	344,56	0,00	344,56	332,63	0,00	332,63	-3,46	0,00	-3,46				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення за рахунок сезонних працівників.													
	обсяг видатків для придбання генераторів	0,00	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00				
	обсяг видатків для придбання 3-х фазних генераторів номінальною потужністю 5 кВт	0,00	979 000,00	979 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00				
	обсяг видатків на придбання тірової апаратури	0,00	79 700,00	79 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00				
	кількість запально-освітніх наладових закладів з учнями з особливими потребами	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Новий показник у 2023р.													
	кількість учнів	6 127,00	0,00	6 127,00	6 110,00	0,00	6 110,00	-0,28	0,00	-0,28				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення кількості учнів.													
	кількість дітей з інвалідністю	3 063,00	0,00	3 063,00	3 020,00	0,00	3 020,00	-1,40	0,00	-1,40				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення дітяк з інвалідністю.													
	кількість хлопчиків	3 064,00	0,00	3 064,00	3 090,00	0,00	3 090,00	0,85	0,00	0,85				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Збільшення хлопчиків.													
	кількість виконавців у групах Шкільно-дитячих садках	60,00	0,00	60,00	48,00	0,00	48,00	-20,00	0,00	-20,00				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення виконавців.													

продукту			0,00	0,00	0,00	0,00	1,60	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість в придаток територіальних кодів			0,00	0,00	0,00	0,00	1,60	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичним та затвердженим результативним показником: Новий показник у 2023р.											
ефективності			0,00	0,00	0,00	0,00	183 130,00	183 130,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 нерозплачаного кошика			0,00	0,00	0,00	0,00	183 130,00	183 130,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичним та затвердженим результативним показником: Новий показник у 2023р.											

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм";

Гривень

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

5.6. "Надійшли фінансових порушень за результатами контрольних заходів";

Пояснень фінансових порушень немає;

5.7. "Стан фінансової дисципліни";

Стан фінансової дисципліни задовільний, кредиторська та дебіторська заборгованість які висікли на 01.01.23 року погашені в повному обсязі. Кредиторська заборгованість, станом на 31.12.23р. Була погашена в стін-листоку 2024р.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма актуальна для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Розрахункова ефективність програми склала 200,4 бали - середня

корисності бюджетної програми

Корисність програми в дані можливості забезпечувати та покривати надані послуги загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти.

Довідо-Стороноків наслідків бюджетності

Дана програма буде і надалі використовуватися

Головний бухгалтер



Галина БАВУЇ

(Власне № 4, ДП"ЗВІЩЕ")