

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2024 рік

Відділ освіти Роменської міської ради Сумської області

0600000

(індексування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

02147919

(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Відділ освіти Роменської міської ради Сумської області

0610000

(індексування відомчого інституту)

02147919

(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1021

0921

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

1854500000

(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код типової програмної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

(код бюджету)

**4. Места бюджетної програми**

**Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах**

**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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Витрати (надані кредити)	84 817 035,00	2 071 767,00	86 888 802,00	76 406 262,37	10 681 647,32	87 087 909,69	-8 410 772,63	8 609 880,32	199 107,69			
1.1	Забезпечення надання відпочинкових послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами	82 884 278,00	1 821 767,00	84 706 045,00	74 813 388,95	10 447 647,32	85 261 036,27	-8 070 889,05	8 625 880,32	554 991,27			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: По загальному фонду економії заробітної плати 3 011,51 за рахунок ліквідації літніх, харчування 4 208 529,81 за рахунок зменшення дітвона, віксового стану у державі, дистанційне навчання учнів, економії 2 124 250,62 за рахунок теледиджурного режиму, відшкодування свідка протягом року та дистанційного навчання учнів; теплопостачання 595 356,82 грн, електропостачання 1 075 586,80 грн, водопостачання 83 844,23 грн, інші енергоносії 190 623,31 грн, інші послуги 1 883 011,31 та інші статті 191 969,38 грн за рахунок об'єктивних руху платіжків згідно постанови від 09.09.22 №6590(зі змінами).												
	По спеціальному фонду збільшення за рахунок надходжень благодійної допомоги.												
1.2	Забезпечення надання підтримки дітям з особливими потребами.	6 380,00	0,00	6 380,00	6 380,00	0,00	6 380,00	0,00	6 380,00	0,00			
1.3	Облаштування укриттів у закладах загальної середньої освіти відділу освіти Роменської міської ради.	1 317 555,00	0,00	1 317 555,00	1 071 923,00	0,00	1 071 923,00	-245 632,00	0,00	-245 632,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: Економія за рахунок заощевлення вартості робіт по облаштуванню укриттів.												
1.4	Забезпечення відшкодування проїзду до місця роботи та у зворотному напрямку педагогічним працівникам, які працюють у дошкільних навчальних закладах у невідільних пунктах сільської місцевості, але проживають в інших населених пунктах.	608 822,00	0,00	608 822,00	514 570,42	0,00	514 570,42	-94 251,58	0,00	-94 251,58			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: Економія за рахунок зменшення відшкодування за проїзд до роботи та у зворотному напрямку педагогічним працівникам, які працюють за межами міста, пов'язаного з ліквідацією дитячих садків.	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	234 000,00	234 000,00	0,00	-16 000,00	-16 000,00			
1.5	Придбання ноутбуків для закладів загальної середньої освіти.	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	234 000,00	234 000,00	0,00	-16 000,00	-16 000,00			



Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення учнів (уточнено чисельність у наступні бюджетні програми)	2802	0	2802	2903	0	2903	101	0	101
дівчат	2871	0	2871	3055	0	3055	184	0	184
хлопців	582	0	582	582	0	582	0	0	0
кількість випускників (базова середня освіта)	337	0	337	337	0	337	0	0	0
кількість випускників (середня освіта)	847000	0	847000	886252	0	886252	39252	0	39252
ефективності									
дітської відвідування									
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення дітей відпочити до запланованих за рахунок зменшення хвороб дітей та переведення на очну форму навчання.	1495.1	365.2	15316.2	12824.15	1792.82	14616.97	-2126.85	1427.62	-699.23
середні видатки на 1 учня									
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: По загальному фонду зменшення за рахунок збільшення учнів (уточнено), по спеціальному фонду збільшення благодійної допомоги.	744	0	744	971.94	0	971.94	227.94	0	227.94
кількість учнів на 1 педагогічну ставку	18.1	0	18.1	18.1	0	18.1	0	0	0
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення за рахунок збільшення учнів (уточнено кількість)									
середня наповнюваність класів учнями	62.4	0	62.4	62.4	0	62.4	0	0	0
якості									
питома вага учнів, які продовжують навчання у закладі після отримання базової середньої освіти									
Забезпечення надання підтримки дітям з особливими потребами.									
затрат	10	0	10	10	0	10	0	0	0
кількість загальноосвітніх навчальних закладів з учнями з особливими потребами	35	0	35	43	0	43	8	0	8
потребами									
середньорічна кількість учнів з особливими потребами									
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення учнів з особливими потребами.									
Облаштування учнів у закладах загальної середньої освіти відповідно до спеціального фонду збільшення благодійної допомоги.									
затрат	8	0	8	9	0	9	1	0	1
кількість навчальних закладів, в яких плавиться облаштування учнів									
якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0
відсоток облаштованих учнів									
Забезпечення відшкодування проїзду до місця роботи та у зворотному напрямку педагогічними працівниками, які працюють у дошкільних навчальних закладах у населених пунктах сільської місцевості, але проживають в інших населених пунктах.									
затрат	12	0	12	12	0	12	0	0	0
кількість загальноосвітніх навчальних закладів, в яких педагогічним працівникам відшкодовується за проїзд	49	0	49	49	0	49	0	0	0
продуму									
кількість педагогічних працівників, що отримують відшкодування за проїзд									
якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0
відсоток відшкодування проїзду педагогічним працівникам									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням 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)
-------	-----------	----------------	-------------	--------------------------

1	2	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
											3
1	Видатки (надані кредити)	87 358 548,17	12 107 076,00	99 465 624,17	76 406 262,37	10 681 647,32	87 087 909,69	-12,54	-11,77	-100,00	-12,44
1.1	Потраченні кредиторської заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2023(придбання БФП для НВК с.Гришино)	0,00	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00
1.2	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року; по загальному фонду зменшення за рахунок економії; заробітної плати з нарахуванням 5051080 грн, придбання матеріалів 17744грн, харчування 3900684 грн, послуг 3976903 грн, відшкодування податкових прівибітків проїзду до міста роботи та у зворотному напрямку 203327 грн; по спеціальному за рахунок економії по харчуванню та здійснення вартості придбання ноутбуків	84 862 518,55	11 848 226,00	96 710 744,55	74 813 388,95	10 447 647,32	85 261 036,27	-11,84	-11,82	-11,84	
1.3	Придбання проєктора для ЗЗСОМ10	0,00	16 720,00	16 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	
1.4	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року; відсутній показник у 2024р. Забезпечення надання підтримки дітям з особливими потребами.	0,00	0,00	0,00	6 380,00	0,00	6 380,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року; новий показник у 2024р. Потраченні кредиторської заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2023(послуги по обстеженню майна, виготовлення проєкту землеустрою, віржка водопроводу, надання з перевірки знаків охорони праці).	28 142,32	0,00	28 142,32	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	
1.6	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року; відсутній показник у 2024р. Обнаштування укриття у закладах загальної середньої освіти відлиду освіти Рокешівської міської ради.	2 467 887,30	0,00	2 467 887,30	1 071 923,00	0,00	1 071 923,00	-56,57	0,00	-56,57	
1.7	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року; зменшення за рахунок економії по вартості облаштування укриттів Забезпечити відшкодування проїзду до міста роботи та у зворотному напрямку неавтоїнимим транспортним засобом, які працюють у дошкільних навчальних закладах у населених пунктах сільської місцевості, але проживають в інших населених пунктах.	0,00	0,00	0,00	514 570,42	0,00	514 570,42	0,00	0,00	0,00	
1.8	Придбання комплектів для ліско №4	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	
1.9	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року; відсутній показник у 2024р. Придбання твердодіагностичного котла для Бордириського ЗЗСО	0,00	185 130,00	185 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	
1.10	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року; відсутній показник у 2024р. Придбання ноутбуків для закладів загальної середньої освіти. <b>Повнення кредиторської заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2023(придбання БФП для НВК с.Гришино).</b>	0,00	0,00	0,00	234 000,00	234 000,00	234 000,00	0,00	0,00	0,00	
	заграт	0,00	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	
	обсяг видатків на потраченні кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023(придбання БФП для НВК с.Гришино)	0,00	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відсутній показник у 2024р.										
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відсутній показник у 2024р.										
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відсутній показник у 2024р.										
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відсутній показник у 2024р.										
	відсоток потраченні кредиторської заборгованості минулих періодів 2	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	
	заграт	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість навчальних закладів	331,00	0,00	331,00	328,00	0,00	328,00	-0,91	0,00	-0,91	
	середньорічна кількість касів	7,63	0,00	7,63	6,13	0,00	6,13	-19,66	0,00	-19,66	



заПрат	Кількість загальноосвітніх навчальних закладів з учнями з особливими потребами	7,00	0,00	7,00	10,00	0,00	10,00	42,86	0,00	42,86
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання збільшення закладів в яких навчаються учні з особливими потребами									
	продукту	39,00	0,00	39,00	43,00	0,00	43,00	10,26	0,00	10,26
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання збільшення учнів з особливими потребами									
	ефективності	10 075,92	0,00	10 075,92	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	середні видатки на 1 учня з особливими потребами									
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	заПрат	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023.	28 142,32	0,00	28 142,32	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	якості	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	відсоток погашення кредиторської заборгованості минулих періодів									
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	заПрат	обсяг видатків на обслуговування укріпліть у закладах загальної середньої освіти	2 467 887,00	0,00	2 467 887,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	Кількість закладів для обслуговування укріпліть	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	Кількість навчальних закладів, в яких планується обслуговування укріпліть	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	продукту	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Кількість установлених кабінків для санвузлів									
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	випишування підлоги	585,10	0,00	585,10	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	обслуговування кімнат	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	встановлення проточно-витяжного вентилятора	57,00	0,00	57,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	Кількість систем вентиляції ПРУ	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	Кількість встановлених санітарних яв	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	ефективності	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	середня вартість 1 кв. м підлоги	2 599,00	0,00	2 599,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	середня вартість 1 вентилятора	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	середня вартість 1 обігрівальної кімнати	72 500,00	0,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати виконання показниками: відсутній показник у 2024р.									
	середня вартість обігрівальних улаштувань яв	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00



Код	Показники	Затятийний 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
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6 "Навантаження фінансових порушень за результатами контрольних заходів".

Навантаження фінансових порушень відсутня.

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 подальшого її реалізації.

ефективності бюджетної програми

розрахункова ефективність програми склала 228,5 балів - висока.

корисності бюджетної програми

Дана програма опісля створення належних умов для отримання якісної загальної середньої освіти учнями закладів загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма має довгостроковий термін дії.

Заступник начальника відділу

Олена ШАГОВАЛОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ганна БАВІЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

