

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

| | | | |
|----|---|--|--|
| 1. | 0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Відділ освіти Роменської міської ради Сумської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | 02147919 (код за ЄДРПОУ) |
| 2. | 0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Відділ освіти Роменської міської ради Сумської області (найменування відповідального виконавця) | 02147919 (код за ЄДРПОУ) |
| 3. | 0611031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 0921 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) |
| | | Надання загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах середньої освіти за рахунок освітньої субвенції | 1854500000 (код бюджету) |

4. Мета бюджетної програми

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

5. Ціліка 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 | усього | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| 1 | Видатки (названі кредити) | 151 811 500,00 | 0,00 | 151 811 500,00 | 151 617 743,49 | 0,00 | 151 617 743,49 | -193 756,51 | 0,00 | -193 756,51 | | | |
| 1.1 | Забезпечити надання послуг з загальної освіти в денних загальноосвітніх закладах. | 151 811 500,00 | 0,00 | 151 811 500,00 | 151 617 743,49 | 0,00 | 151 617 743,49 | -193 756,51 | 0,00 | -193 756,51 | | | |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Економія за рахунок вакансій 20 ст. виконання трих продовженого дня. | | | | | | | | | | | | |

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду".

| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення | гривень |
|-------|--|-------------------------|----------|------------|---------|
| | | | | | |
| 1. | Залишок на початок року | X | 0,000 | X | |
| | в т.ч. | | | | |
| 1.1 | власних надходжень | X | 0,000 | X | |
| 1.2 | інших надходжень | X | 0,000 | X | |
| | "Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: | | | | |
| 2. | Надходження | 0,000 | 0,000 | 0,000 | |
| | в т.ч. | | | | |
| 2.1 | власні надходження | 0,000 | 0,000 | 0,000 | |

| | | | | | | | | | |
|--|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2.2 | надходження позик | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 2.3 | повернення кредитів | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 2.4 | інші надходження | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: | | | | | | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | X | | | | | | X | 0,000 |
| в т.ч. | | | | | | | | | |
| 3.1 | звичайних надходжень | X | | | | | | X | 0,000 |
| 3.2 | інших надходжень | X | | | | | | X | 0,000 |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. вилучених надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: | | | | | | | | | |

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

| № з/п | Показники | Затверджено у паспорті бюджетної програми | | | 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 |
| | | Забезпечити надання послуг з загальної освіти в денних загальноосвітніх закладах. | | | | | | | | | |
| | заграт | 328 | 0 | 0 | 328 | 328 | 0 | 328 | 0 | 0 | 0 |
| | кількість класів | 637,06 | 0 | 0 | 637,06 | 625,81 | 0 | 625,81 | -11,25 | 0 | -11,25 |
| | середньорічна кількість посадових осіб педагогічних показників | | | | | | | | | | |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення за рахунок 20 ст вакансії викладачів груп продовженого дня - міжшкольній стан у державі, дистанційне навчання учнів. | | | | | | | | | | |
| | кількість навчальних закладів | 23 | 0 | 0 | 23 | 23 | 0 | 23 | 0 | 0 | 0 |
| | всього середньорічне кількість ставок | 773,06 | 0 | 0 | 773,06 | 757,56 | 0 | 757,56 | -15,5 | 0 | -15,5 |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення - вакансії 20 ст викладачів продовженого дня | | | | | | | | | | |
| | середньорічна кількість працівників віднесених до педагогів | 136 | 0 | 0 | 136 | 131,75 | 0 | 131,75 | -4,25 | 0 | -4,25 |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення за рахунок вакансії 20 ст асистента вчитель. 2.25 ст. Педагогічного персоналу | | | | | | | | | | |
| | продукту | 6050 | 0 | 0 | 6050 | 5958 | 0 | 5958 | -92 | 0 | -92 |
| | середньорічна кількість учнів | | | | | | | | | | |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: зменшення кількості учнів | | | | | | | | | | |
| | в т.ч. дівчаток | 3013 | 0 | 0 | 3013 | 2903 | 0 | 2903 | -110 | 0 | -110 |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: зменшення дівчаток | | | | | | | | | | |
| | в т.ч. хлопчиків | 3037 | 0 | 0 | 3037 | 3055 | 0 | 3055 | 18 | 0 | 18 |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення хлопчиків | | | | | | | | | | |
| | ефективності | 853860 | 0 | 0 | 853860 | 886252 | 0 | 886252 | 32392 | 0 | 32392 |
| | дітоднів відвідування | | | | | | | | | | |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення дітоднів до запланованих за рахунок зменшення хвороб дітей та повернення на очне навчання. | | | | | | | | | | |
| | урядування І учні | 25093 | 0 | 0 | 25093 | 25447,76 | 0 | 25447,76 | 354,76 | 0 | 354,76 |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення вартості урядування І учнів за рахунок зменшення учнів. | | | | | | | | | | |
| | якості | 175 | 0 | 0 | 175 | 175 | 0 | 175 | 0 | 0 | 0 |
| | кількість днів відвідування | | | | | | | | | | |

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

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

тривень

| № 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 | Витрати (дані кредити) | 127 548 700,00 | 0,00 | 127 548 700,00 | 151 617 743,49 | 0,00 | 151 617 743,49 | 18,87 | 0,00 | 18,87 | |
| 1.1 | Забезпечити надання послуг з загальної освіти в денних заглиблюючих закладах | 127 548 700,00 | 0,00 | 127 548 700,00 | 151 617 743,49 | 0,00 | 151 617 743,49 | 18,87 | 0,00 | 18,87 | |
| Покращення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витратів (дані кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення - підняття зарплатної плати з січня 2024 року | | | | | | | | | | | |
| Забезпечити надання послуг з загальної освіти в денних заглиблюючих закладах. | | | | | | | | | | | |
| затрат | | | | | | | | | | | |
| | кількість кілаві | | 0,00 | 336,00 | 328,00 | 0,00 | 328,00 | -2,38 | | 0,00 | -2,38 |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення кількості кілаві | | 0,00 | 632,05 | 625,81 | 0,00 | 625,81 | -0,99 | | 0,00 | -0,99 |
| | середньорічна кількість посадних окладів педагогічних працівників | | 632,05 | | | | | | | | |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення за рахунок вигостей 20ст. Виконані груп продовженого дня | | 23,00 | 23,00 | 0,00 | 0,00 | 23,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | кількість навчальних закладів | | 0,00 | 759,63 | 757,56 | 0,00 | 757,56 | -0,27 | | 0,00 | -0,27 |
| | всього середньорічне кількість ставок | | 0,00 | 759,63 | 757,56 | 0,00 | 757,56 | -0,27 | | 0,00 | -0,27 |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення за рахунок вакантних посад | | 127,58 | | 131,75 | 0,00 | 131,75 | 3,27 | | 0,00 | 3,27 |
| | середньорічна кількість працівників віднесених до педагогіки | | 127,58 | | 131,75 | 0,00 | 131,75 | 3,27 | | 0,00 | 3,27 |
| | продукту | | | | | | | | | | |
| | середньорічна кількість учнів | | 6 110,00 | 6 110,00 | 5 958,00 | 0,00 | 5 958,00 | -2,49 | | 0,00 | -2,49 |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення кількості учнів | | 3 020,00 | 3 020,00 | 2 903,00 | 0,00 | 2 903,00 | -3,87 | | 0,00 | -3,87 |
| | в т.ч. дівчаток | | 0,00 | 0,00 | 2 903,00 | 0,00 | 2 903,00 | -3,87 | | 0,00 | -3,87 |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення дівчаток | | 3 090,00 | 3 090,00 | 3 055,00 | 0,00 | 3 055,00 | -1,13 | | 0,00 | -1,13 |
| | в т.ч. хлопчиків | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення хлопчиків | | 7 110 018,00 | 7 110 018,00 | 886 252,00 | 0,00 | 886 252,00 | 24,65 | | 0,00 | 24,65 |
| | догодів відвідування | | 7 110 018,00 | 7 110 018,00 | 886 252,00 | 0,00 | 886 252,00 | 24,65 | | 0,00 | 24,65 |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення договорів відвідування за рахунок зменшення зборів дітей та проведення на очне навчання | | 20 875,40 | 20 875,40 | 25 447,76 | 0,00 | 25 447,76 | 21,90 | | 0,00 | 21,90 |
| | Утримання 1 учня | | 0,00 | 20 875,40 | 25 447,76 | 0,00 | 25 447,76 | 21,90 | | 0,00 | 21,90 |
| | Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення утримання 1 учня за рахунок зменшення учнів | | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 0,00 | 175,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | якості | | | | | | | | | | |
| | кількість днів відвідування | | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 0,00 | 175,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм".

Гривень

| | | | | | | | |
|--|--|---|-------|-------|-------|---|---|
| 2. | Видатки бюджету розвитку всего: | X | 0,000 | 0,000 | 0,000 | X | X |
| Пояснения щодо причин відхилення касових видатків 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 "Навність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень не встановлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни задовільний, кредиторська та дебиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма записується актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

розрахункова ефективність програми склала 227,6 балів - висока

корисності бюджетної програми

програма надає можливість поліпшувати умови для отримання учнями якісної, сучасної загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми має довгостроковий термін

Заступник начальника відділу

Олена ШАПОВАЛОВА
(Ім'я та прізвище)

Ганна БАБІЙ
(Ім'я та прізвище)

Головний бухгалтер

