

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

(друк № 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів  
України від 1.2.01.2012р. №13)

1.	0600000	Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області	(набілювання головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147919	(код за ЄДРПОУ)	1854500000	(код бюджету)
2.	0610000	Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області	(набілювання підпорядкованого виконавця)	02147919	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0611141	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти			
		(код Програми, категорії видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної категорії видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної категорії видатків та кредитування бюджету)	(набілювання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)		

4. Мета бюджетної програми  
**Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти, забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення централізованого господарського обслуговування, забезпечення надання якісних послуг іншими закладами освіти.**

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
1	Видатки (надані керуючим)	17 733 988,00	551 500,00	18 285 488,00	17 326 530,28	13 820 222,00	31 146 752,28	-407 457,72	13 268 722,00	12 861 264,28						
1.1	Забезпечити окладання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами, забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування, забезпечити надання якісних послуг іншими закладами	17 733 988,00	176 500,00	17 910 488,00	17 326 530,28	13 455 112,00	30 781 642,28	-407 457,72	13 278 612,00	12 871 154,28						
Поміщення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: По загальному фонду економік по заробітній платі з нарахуванням 291 169,37 грн за рахунок ліквідаційних коштів, якісності станів і бухгалтерів та 4,75 ст спеціальності з безпеки в освітньому середовищі, енергоснабдя за рахунок температурного режиму та відключення світла протягом року 18 370,92 грн, відшкодування 2 350 грн, експлуатації 3 968 грн, придбання двох 12 049 грн, інші статті 97 917,43 грн за рахунок військового стану в державі, обмеження руху підтежів згідно постанови від 09.06.22 №590 (зі змінами). По спеціальному фонду збільшення благодійної допомоги - придбання трьох шкільних автобусів для перевезення учнів.																
1.2	Придбання ноутбуків для централізованої бухгалтерії.	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	365 110,00	365 110,00	0,00	-9 890,00	-9 890,00						
Поміщення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Економія за рахунок зменшення вартості ноутбуків.																

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
гривень				



отримано спеціальності водій кат. В	63	0	63	63	41	0	63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
отримано спеціальності водій кат. С	41	0	41	41	0	0	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
кількість спеціальності мол. сестра	48	0	48	48	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
кількість особових рахунків	2285	0	2285	2285	0	0	2285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
отримано спеціальності інжінер дизельну	1293	0	1293	1293	0	0	1293	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
кількість завідів які обслуговує централізована бухгалтерія	48	0	48	48	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ефективності	2.2	0	2.2	2.2	0	0	2.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
кількість установ які обслуговує І працівник	457	0	457	457	0	0	457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
кількість особових рахунків які обслуговує І працівник	50	0	50	50	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
кількість установ які обслуговує І працівник господарчої групи	14830,19	883	15713,19	12227,09	327,24	0	12554,33	-2603,1	-555,76	-3158,86	0	0	0	0	0	0	0	0
витрати на І учня	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та завірдженими результатами показниками: Зменшення витрат на І учня за рахунок економії заробітної плати 291 169 грн - ліквідація листя та вакансії, енергозощи 18 370,92 за рахунок телевізійного режиму та відключення світла програмом вогу, інших статей через об'єктивні причини згідно постанови від 09.06.22р. (зі змінами) №590																		
зміни																		
відсоток учнів-отриманої професії	100	0	100	100	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
оператор комп.набору	16	0	16	16	0	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
секретар	8	0	8	8	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
водій категорії В	32	0	32	32	0	0	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
водій кат. С	20	0	20	20	0	0	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
молодша сестра	24	0	24	24	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
індіж. дизельну	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
затрат																		
обсяг витрат для придбання ноутбуків для централізованої бухгалтерії	0	375000	375000	0	365110	0	365110	0	-9890	-9890	0	0	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Економія за рахунок зменшення вартості ноутбуків.																		
продукту																		
кількість придбаних ноутбуків	0	16	16	0	16	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ефективності	0	23437,5	23437,5	0	23437,5	0	23437,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
середні витрати на придбання І ноутбука	0	23437,5	23437,5	0	23437,5	0	23437,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
закорочення працівників централізованої бухгалтерії ноутбуками	0	57,1	57,1	0	57,1	0	57,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)			Гривень
		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	Придбання учбового автомобіля для Ромеєвського МРП РМР для забезпечення проведення практичного навчання з професії "Водій автотранспортних засобів (категорія В)	14 742 261,45	6 400 004,32	21 142 265,77	17 326 530,28	13 820 222,00	31 146 752,28	17,53	115,94	47,32	
1.2	Повення щодо збільшення (зменшення) обсягу проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із відповідними показниками попереднього року: відсотків показник у 2024р. Потення кредиторської заборгованості, яка утворилася станом на 01.01.2023(навчання з перевірки знань, охорони праці)	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	





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
	Залозичення 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.	Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів:							
2.1	Всього за інвестиційними програмами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні витрати з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

Фінансові порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни".

Фінансовий стан програми задовільний. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

розрахункова ефективність програми склала 220,98 - висока.

корисності бюджетної програми

Дана програма корисна для забезпечення стабільності і надання конкурентної звітності, фінансової документації, фінансування установ відділу освіти згідно з затвердженими кошторисами, забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування, забезпечення надання якісних послуг МРП.

довгострокових наслідків бюджетної

Дана програма буде і надалі використовуватися.

Заступник начальника відділу



Олена ШАПОВАЛОВА

(Власне ім'я, прізвище)



Ганна БАБИЙ

(Власне ім'я, прізвище)

Головний бухгалтер