

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

(проект 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р №413)

1. **06000000** **Відділ освіти Ромеенької міської ради Сумської області** (належить до муніципального бюджету) **02147919** (код за СДР/ПОУ)
2. **06100000** **Відділ освіти Ромеенької міської ради Сумської області** (належить до муніципального бюджету) **02147919** (код за СДР/ПОУ)
3. **0611141** **1141** **0990** **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** (код Діючої класифікації послуг та кредитування муніципального бюджету) (код Тимчасової програмної класифікації видатків та кредитування муніципального бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (належить до бюджетної програмної статті з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування муніципального бюджету) (код бюджету) **18545000000**
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	Показник	План з урахуванням змін					Виконано					Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	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 оплати і надання когортної/цілісної/фінансової допомоги/фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами/забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування/забезпечення надання якісних послуг іншими закладами	14 985 191,000	361 500,000	15 346 691,000	14 742 261,450	6 400 004,320	21 142 265,770	-242 929,550	6 038 504,320	5 795 574,770				
1.2	Повнення щодо причин розбіжності між фактичними та затвердженими результатами показниками: По загальному фонду економіка за рахунок зарплатної плати 9 138 грн за рахунок ліквідації листів, придбання матеріалів та інвентарю 171 609 грн, інших послуг 23 332 грн через обмеженість грош. платежів згідно постанови від 09.06.22 №590, енергонебезпе 38 851 грн за рахунок теплового режиму та віткового стану у державні відомченні освіти на проєкт стіни 2023р. По спеціальному фонду: здійснення надходження благодійних внесків, придбання двох навчальних автомобілів для деревсяння учнів	1 300,000	0,000	1 300,000	1 300,000	0,000	1 300,000	0,000	0,000	0,000				
1.3	Продовження учебної діяльності для Ромеенького МРП РМР для забезпечення проведення проєкту чотого подання з професії "Водій автомобільних засобів (категорія В) (категорія В)	0,000	250 000,000	250 000,000	0,000	250 000,000	250 000,000	0,000	0,000	0,000				

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення		принцип
				загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Забезпечення 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	361 500,000	6 400 004,320	6 038 504,320		

в т.ч.

відсоток учиня-отриманої професії	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
електор колл лабору	15,00	0,00	15,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
селекстар	14,00	0,00	14,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
волий категорії В	27,00	0,00	27,00	27,00	27,00	0,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
волий катег С	21,00	0,00	21,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
молодша сесія	18,00	0,00	18,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
молодш дзйрнв	5,00	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Позначення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2023(підлягаючи зняттю з ліній обороту првд)																				
ЗАПЛАТ																				
обсяг видатків на покращення кредиторської заборгованості/як утворилась, станом на 01.01.2023	1 300,00	0,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
станом на 01.01.2023																				
якості	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відсоток покращення кредиторської заборгованості минулих періодів																				
Підприємство "Воля" для забезпечення проведення практичного навчання з професії "Воля" для отримання засобів (категорія В).																				
ЗАПЛАТ																				
обсяг кошторисних призначень для придбання учбового автомобіля для Рохенського МРП РМР	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
продукту																				
кількість придбаних автомобілів	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ефективності																				
середня вартість одного автомобіля	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
якості																				
забезпечення МРП автомобілями для проведення практичного навчання з професії "Воля" категорія В)	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Попередній рік					Звітний рік					Відхилення виконання (у відсотках)				
		загальний фонд		спеціальний фонд		разом	загальний фонд		спеціальний фонд		разом	загальний фонд		спеціальний фонд		разом
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Відрахунок (наклад кредиту)	11 935 295,000	5 480 062,000	17 415 357,000	14 740 261,450	6 400 004,320	21 142 265,770	23,518	16,787	21,400						
1.1	Забезпечення виконання і надання кошторисної звітної фінансової доповідної фінансування установ освіти з запланованими кошторисами. Забезпечення навчання центрального господарського обслуговування. Забезпечення надання якісних послуг цитоплазми закладу	11 935 295,000	5 480 062,000	17 415 357,000	14 740 961,450	6 150 004,320	20 890 965,770	23,507	12,225	19,957						
	Позначення щодо причин розбіжностей між фактичними та запланованими показниками: Збільшення використання загального фонду з урахування плати 161886 грн у зв'язку з збільшення мінімального зарплатки; придбання матеріалів, бензину та др. витрат на перевезення учнів, дефіцитних засобів, митних, запчастин до автомобіля на 2128823 грн - більшення закупівельні ціни, енергоносіїв 34514 грн-збільшення вартості електропостачання; др. витрати поспути та інші етапи 481742 грн - збільшення вартості виконаних робіт.															
	Збільшення по спеціальному фонду за рахунок надходження благодійних внесків.															
1.2	Позначення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2023(намаючи з переведення з ліній обороту првд)	0,000	0,000	0,000	1 300,000	0,000	1 300,000	0,000	0,000	0,000						
	Позначення щодо причин розбіжностей між фактичними та запланованими показниками: Відсутня кредиторська заборгованість у 2022 році.															
1.3	Придбання учбового автомобіля для Рохенського МРП РМР для забезпечення проведення практичного навчання з професії "Воля" для отримання засобів (категорія В).	0,000	0,000	0,000	0,000	250 000,000	250 000,000	0,000	0,000	0,000						
	Позначення щодо причин розбіжностей між фактичними та запланованими показниками: Новий напрямок використання бюджетних коштів.															
	ЗАПЛАТ															
	кількість закупованих бухгалтерій	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число штатних одиниць	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість груп централізованого господарського обслуговування	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число штатних одиниць спеціальності	7,00	0,00	7,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	14,29	0,00	0,00	0,00	14,29	
	Позначення щодо причин розбіжностей між фактичними та запланованими показниками: Додатковий 1 ставка спеціальності з безкоштовно.															
	середньорічне число штатних одиниць робітників	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число ставок	14,63	0,00	14,63	14,15	0,00	14,15	-3,28	0,00	0,00	-3,28	0,00	0,00	0,00	-3,28	
	Позначення щодо причин розбіжностей між фактичними та запланованими показниками: Зменшення за рахунок сезонних пропусків.															
	кількість навчальних закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

гривень

середнє число посадових окладів педагогічного персоналу	7,63	0,00	7,63	7,15	0,00	7,15	0,00	7,15	-6,29	0,00	-6,29
середнє число штатних одиниць адміністративної та управлінської роботи до педагогічного персоналу	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
середньорічне число штатних одиниць робітників м	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
середньорічне число ставок	27,00	0,00	27,00	24,00	0,00	24,00	0,00	24,00	-11,11	0,00	-11,11
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Вакансії спеціалістів з безпеки в освітньому середовищі.	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
середнє число штатних одиниць спеціалістів	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
кількість об'єктів для придбання генератора	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
обсяг видатків для придбання генератора	0,00	34 700,00	34 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
обсяг видатків на пошення кредиторської зобов'язаності, яка утворилася станом на 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Не було кредиторської зобов'язаності у 2022 році.											
обсяг кошторисних призначень для придбання автомобіля для Рокетського МРЛ РМР	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Новий показник у 2023 році.											
продукту											
кількість закондольованих обслуговуючих групово-централізованого господарства	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00
кількість учнів	276,00	0,00	276,00	218,00	0,00	218,00	0,00	218,00	-21,01	0,00	-21,01
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Зменшення учнів проти 2022 року.											
отримано спеціальності секретар комп. набору	31,00	0,00	31,00	32,00	0,00	32,00	0,00	32,00	1,23	0,00	1,23
отримано спеціальності секретар керування	45,00	0,00	45,00	30,00	0,00	30,00	0,00	30,00	-33,33	0,00	-33,33
отримано спеціальності водій кат. В	66,00	0,00	66,00	59,00	0,00	59,00	0,00	59,00	-10,61	0,00	-10,61
отримано спеціальності водій кат. С	44,00	0,00	44,00	47,00	0,00	47,00	0,00	47,00	6,82	0,00	6,82
отримано спеціальності мол. сестра	50,00	0,00	50,00	39,00	0,00	39,00	0,00	39,00	-22,00	0,00	-22,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками:											
отримано спеціальності вчитель дитячий	40,00	0,00	40,00	11,00	0,00	11,00	0,00	11,00	-72,50	0,00	-72,50
кількість аксесуарів для обслуговує централізованого бухгалтерія	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
кількість особових рахунків бух.	2 130,00	0,00	2 130,00	2 158,00	0,00	2 158,00	0,00	2 158,00	1,31	0,00	1,31
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: збільшення на 28 за рахунок збільшення працівників.											
кількість емоційних завітів бух.	1 288,00	0,00	1 288,00	1 291,00	0,00	1 291,00	0,00	1 291,00	0,23	0,00	0,23
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: збільшення на 3 шт.											
кількість придбаних генераторів	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Відсутній такий показник у 2023р.											
кількість придбаних автомобілів	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Новий показник у програмі 2023р											
ефективності											
кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2,2	0,00	2,2	2,2	0,00	2,20	0,00	2,20	0,00	0,00	0,00
кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	426,00	0,00	426,00	432,00	0,00	432,00	0,00	432,00	1,41	0,00	1,41
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Збільшення за рахунок збільшення кількості працівників.											
кількість установ, які обслуговує 1 працівник госп.діл. групи	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
виплати на 1 учня	7106,45	125,72	7232,17	9671,89	392,06	10 063,95	36,10	211,85	29,16	0,00	29,16
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Збільшення витрат на 1 учня за рахунок зменшення учнів.											
середня зарплата 1 педагога	0,00	34 700,00	34 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Відсутній такий показник у 2023 р.											
середня зарплата одного автомобіля	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатишими показниками: Новий показник по програмі у 2023р.											
якості											
відсоток учнів-отримувачів професії	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
енергетич. комп. набору	11,00	0,00	11,00	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00	36,36	0,00	36,36
секретар	16,00	0,00	16,00	14,00	0,00	14,00	0,00	14,00	-12,50	0,00	-12,50
водій категорії В	24,00	0,00	24,00	27,00	0,00	27,00	0,00	27,00	12,50	0,00	12,50
водій кат. С	16,00	0,00	16,00	21,00	0,00	21,00	0,00	21,00	31,25	0,00	31,25
моторизована сестра	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
вчитель дитячий	15,00	0,00	15,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	-66,67	0,00	-66,67

Рівень забезпеченості потреби МРП генераторами	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками. Висвітлені показники у програмі на 2023р	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відсоток покриття кредиторської заборгованості минулих періодів	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками. Новий показник у програмі на 2023 р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Забезпеченість МРП автообслуговування для проведення практичного вождія з проєкції	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*Водій автообслуговування автобуса (категорія В)										
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками. Новий показник у програмі на 2023р										

5.5. "Виконавши інвестиційних (проєктів) програм":

Код	Показники	Затрачений обсяг фінансування проєкту (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.	Надходження всього:						
	Видатки 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
	Зачислення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Покращення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
Покращення щодо причин відхилення касових вилатків від планового показника:							
2.1	Всього за інвестиційними проєктами	0,000	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. "Лаявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансовий стан програми задовільний. Кредиторська заборгованість на 01.01.23р. покриття в повному обсязі, дебіторська та кредиторська заборгованість на 31.12.23 р. відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Розрахункова ефективність програми становить 201,6 балів - середня

копійності бюджетної програми

Мета програми корисна для забезпечення складання і настання копійності заліску, фінансової документації, фінансування установ відбуду освіти згідно з затвердженими кошторисами, забезпечення виконання повноважень державного господарського обслуговування, забезпечення надання якісних послуг. Іншими завданнями

Довгострокових наслідків бюджетності

Мета програма буде і надалі виконуватиметься.



(Підпис)

Ганна ВАРНА

(Власник № 4, ПР13ВН01Е)