

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів  
України від 12.01.2012р. №13)

1. **0600000** **Відділ освіти Ромненської міської ради Сумської області** **02147919**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найвищого рівня розпорядження коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** **Відділ освіти Ромненської міської ради Сумської області** **02147919**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найвищого рівня розпорядження коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

3. **0611152** **1152** **0990** **Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції** **1854500000**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найвищого рівня розпорядження коштів місцевого бюджету) (найвищого рівня розпорядження коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ) (код бюджету)

4. **Мета бюджетної програми**  
**Забезпечення надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами.**

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Видатки (надані кредити)	2 091 775,00	0,00	2 091 775,00	2 071 639,67	0,00	2 071 639,67	-20 135,33	0,00	-20 135,33		
1.1	Забезпечити надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами	2 091 775,00	0,00	2 091 775,00	2 071 639,67	0,00	2 071 639,67	-20 135,33	0,00	-20 135,33		
Пояснення щодо причин відхилення між фактичними та затвердженими результатами показниками: Економія зарплатної плати з нарахуванням за рахунок ліквідаційних листів.												

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		в т.ч.	Х		
1	Залишок на початок року		Х	0,000	Х
1.1	власних надходжень		Х	0,000	Х
1.2	інших надходжень		Х	0,000	Х
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
2.1	власні надходження		0,000	0,000	0,000

Привень

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

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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		3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Забезпечити надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами								
	Затрат	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість інноваційно-ресурсних центрів	7	0	7	3,75	0	3,75	-3,25	0	-3,25
	середньорічне число посадових окладів педагогічних працівників	1	0	1	3,25	0	3,25	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення за рахунок вакансій 3,25ст.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середньорічне число одиниць адміністративу	8	0	8	4,75	0	4,75	-3,25	0	-3,25
	середньорічне число ставок									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення за рахунок вакансій.									
	продукту									
	кількість закладів, які обслуговує центр	44	0	44	44	0	44	0	0	0
	середньорічна кількість учнів на території, що обслуговує центр	8897	0	8897	8897	0	8897	0	0	0
	середньорічна кількість дітей з особливими потребами, які обслуговує центр	598	0	598	509	0	509	-89	0	-89
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення кількості дітей, що обслуговує центр.									
	ефективності									
	кількість закладів, які обслуговує 1 ппатава одиниця	5,5	0	5,5	7,5	0	7,5	2	0	2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення за рахунок вакансій.									
	кількість дітей обслуговує 1 ппатава одиниця	1112	0	1112	1483	0	1483	371	0	371
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення за рахунок вакансій.									
	середні витрати на 1 дитину	3498	0	3498	4070,02	0	4070,02	572,02	0	572,02
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення за рахунок зменшення дітей, яких обслуговує центр.									
	якості									
	якості дітей, які отримують відповідну допомогу	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням витраткам 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)		
		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 кредити)	1 743 560,00	0,00	1 743 560,00	2 071 639,67	0,00	2 071 639,67	18,82	0,00	18,82				
1.1	Забезпечити надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами	1 743 560,00	0,00	1 743 560,00	2 071 639,67	0,00	2 071 639,67	18,82	0,00	18,82				
	Покращення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення заробітної плати з січня 2024р.													
	Забезпечити надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами													
	заграт													
	кількість інклюзивно-ресурсних центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число посадових осіб педagogічних працівників	4,25	0,00	4,25	3,75	0,00	3,75	-11,76	0,00	-11,76				
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення за рахунок вакансії	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число одиниць адміністративу	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число ставок	5,25	0,00	5,25	4,75	0,00	4,75	-9,52	0,00	-9,52				
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення за рахунок вакансії													
	продукту													
	кількість закладів для обслуговує центр	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	середньорічна кількість учнів на території для обслуговує центр	13 708,00	0,00	13 708,00	8 897,00	0,00	8 897,00	-35,10	0,00	-35,10				
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення кількості учнів													
	середньорічна кількість дітей з особливими потребами, які обслуговує центр	196,00	0,00	196,00	509,00	0,00	509,00	159,69	0,00	159,69				
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення дітей з особливими потребами, що обслуговує центр													
	ефективності													
	кількість закладів для обслуговує 1 питаня одиниця	8,80	0,00	8,80	7,50	0,00	7,50	-14,77	0,00	-14,77				
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення кількості закладів													
	кількість дітей обслуговує 1 питаня одиниця	2 741,00	0,00	2 741,00	1 483,00	0,00	1 483,00	-45,90	0,00	-45,90				
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення за рахунок зменшення учнів на території, яку обслуговує центр													
	середні витрати на 1 дитину	8 895,71	0,00	8 895,71	4 070,02	0,00	4 070,02	-54,25	0,00	-54,25				
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення за рахунок збільшення дітей, що обслуговує центр													
	якості													
	відсоток дітей, які отримують відповідальну допомогу	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм".

Дивись

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Записок фінансування на майбутні періоди
1.	Надходження всього:						
	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
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Покращення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							

2.	Вилатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пов'язані цим причина відхилення касових вилатків від планового показника:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні вилатки 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 виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни задовільний, кредиторська та дебиторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми  
Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Розрахункова ефективність програми склала 243,69 балів - висока.

корисності бюджетної програми

Використані кошториси призначення паспортом даної програми, надавши можливість забезпечити цілі державної політики на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

донгострокових наслідків бюджетної

Дана програма буде і надалі виконуватиметься.

Заступник начальника відділу

Олена ШАПОВАЛОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ганна БАБІЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

