

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

(бухгалт. розрахунок № 13)
Україна від 12.01.2012р №13)

1. **0600000** **Відділ освіти Роменської міської ради Сумської області** **02147919** **02147919**

(код Програми класифікації витрат та регіонального місцевого бюджету) (назва програми, її повне розпорядчеське код та місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** **Відділ освіти Роменської міської ради Сумської області** **02147919** **02147919**

(код Програми класифікації витрат та регіонального місцевого бюджету) (назва програми класифікації витрат та регіонального місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

3. **0611200** **1200** **0990** **18545000000**

(код Програми класифікації витрат та регіонального місцевого бюджету) (код Типової програми класифікації витрат та регіонального місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації витрат та регіонального бюджету) (назва бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації витрат та регіонального місцевого бюджету) (код фонду)

Надання освіти за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Витрати (виплати кредити)	383 731,000	0,000	383 731,000	332 631,200	0,000	332 631,200	-51 099,800	0,000	-51 099,800
1.1	Забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та мікрофінансування дітей	383 731,000	0,000	383 731,000	332 631,200	0,000	332 631,200	-51 099,800	0,000	-51 099,800

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показників: Економія за рахунок ліквідації освітніх груп, тривалими повільними темпами.

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	
н т ч					
1.1	доходів 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	
н т ч					
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	
2.2	надходження пошк	0,000	0,000	0,000	
2.3	комерційні кредити	0,000	0,000	0,000	
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планунок:					
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X	

3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Товарознавчий предмет належить до загальної категорії спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:				

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

№ з/п	Показники	Затверджено пастором бюджетної програми					Виконано			Відхилення		
		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		
Забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей												
	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом			
	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Кількість загальноосвітніх навчальних закладів з учнями з особливими потребами	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00		
	Кількість дошкільних закладів	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00		
	Кількість дошкільних закладів з учнями з особливими потребами	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00		
	продовку											
	Кількість учнів	37,00	0,00	37,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00		
	кількість інклюзивно-ресурсних центрів	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00		
	сфери діяльності											
	утримання І учня	8 035,00	0,00	8 035,00	6893,23	0,00	6893,23	-1 141,77	0,00	-1 141,77		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення за рахунок спонсорів зарплатної плати за рахунок ліквідації ліній, тривалими свої тривогами.											
	Утримання І виконання	7714,75	0,00	7714,75	6618,48	0,00	6618,48	-1 096,27	0,00	-1 096,27		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення за рахунок спонсорів зарплатної плати за рахунок ліквідації ліній, тривалими свої тривогами.											
	створення нових місць у школі з особливими потребами до кількості учнів	0,6	0,00	0,6	0,6	0,00	0,6	0,00	0,00	0,00		
	створення нових місць у школі з особливими потребами до кількості вихованців	1,01	0,00	1,01	1,01	0,00	1,01	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	9	10	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1.1	Забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	528 013,000	0,000	528 013,000	332 631,200	0,000	332 631,200	-37,003	0,000	-37,003				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення за рахунок спонсорів зарплатної плати за рахунок ліквідації ліній, тривалими свої тривогами.	528 013,000	0,000	528 013,000	332 631,200	0,000	332 631,200	-37,003	0,000	-37,003				
	загальний фонд													
	Кількість загальноосвітніх навчальних закладів	24,00	0,00	24,00	23,00	0,00	23,00	-4,17	0,00	-4,17				
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення на І періоду	15,00	0,00	15,00	13,00	0,00	13,00	-13,33	0,00	-13,33				
	Кількість загальноосвітніх навчальних закладів з учнями з особливими потребами	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00				
	Кількість дошкільних закладів	6,00	0,00	6,00	7,00	0,00	7,00	16,67	0,00	16,67				
	Кількість дошкільних закладів з учнями з особливими потребами													
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення дошкільних закладів з вихованцями з особливими потребами.													
	продовку													

(присл.)

Кількість учнів	40,00	0,00	40,00	37,00	0,00	37,00	-7,50	0,00	-7,50
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення учнів з особливими потребами.									
кількість вихованців	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
ефективності									
утримання 1 учня	10253,78	0,00	10253,78	6893,23	0,00	6 893,23	-32,77	0,00	-32,77
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення за рахунок економічної зарплатної плати по лікарняним листам та тривалістю повільними тривожками.									
Утримання 1 вихованця	7366,38	0,00	7366,38	6618,48	0,00	6 618,48	-10,15	0,00	-10,15
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення за рахунок економічної зарплатної плати по лікарняним листам та тривалістю повільними тривожками.									
ефективності									
середньозважені показники	0,65	0,00	0,65	0,6	0,00	0,60	-7,69	0,00	-7,69
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення за рахунок зменшення учнів з особливими потребами.									
середньозважені показники	0,96	0,00	0,96	1,01	0,00	1,01	5,21	0,00	5,21
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення за рахунок зменшення виконавців у закладах дошкільної освіти - вітської ступінь у державі.									

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням зміни	Виконано за звітний період	Відхилення 6=5-4	Виконано всього 7	Залишок фінансування на майбутній період 8=3-7
1	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	бюджет розвитку за державними	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загальнодержавного фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Заявочення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2	Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планової по показникам:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами	0,000	0,000	0,000	formula=KC1-8I-KC1-16I	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":

Навність фінансових порушень - відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни задовільний, регламентована та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

- актуальності бюджетної програми
- Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.
- ефективності бюджетної програми
- Репродуктивна ефективність програми складає 241,6 балів - висока.
- корисності бюджетної програми
- Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань.
- доцільності коштів наслідків бюджетної
- Дана програма буде і надалі використовуватися.

Головний бухгалтер



(підпис)

Ганна БАВІЙ

(Власник Ін.к. ПРІЗВИЩЕ)