

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

1.	<b>0600000</b>	<b>Управління освіти, молоді та спорту</b>			<b>43930548</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0610000</b>	<b>Управління освіти, молоді та спорту Збарзької міської ради</b>			<b>43930548</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611021</b>	<b>1021</b>	<b>0921</b>	<b>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</b>	<b>1955800000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Забезпечення надання послуг загальної середньої освіти в загальноосвітніх закладах.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ 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	<b>Видатки (надані кредити)</b>	67 596,40	7 850,74	75 447,14	64 406,18	7 498,13	71 904,31	-3 190,22	-352,62	-3 542,83
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень закладами загальної середньої освіти	67 596,40	7 850,74	75 447,14	64 406,18	7 498,13	71 904,31	-3 190,22	-352,62	-3 542,83
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилося за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування, оплати послуг.									

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>163,274</b>	<b>X</b>
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	163,274	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.	<b>Надходження</b>	<b>7 850,741</b>	<b>7 539,591</b>	<b>-311,150</b>
	в т.ч			
2.1	власні надходження	5 256,241	5 238,376	-17,865
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	2 594,500	2 301,215	-293,285
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -Надійшло орендної плати за приміщення та інших надходжень, які не використано в повному обсязі через закупівлю проведена електронною системою.			
3.	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>X</b>	<b>204,739</b>	<b>X</b>

в т.ч			
3.1	власних надходжень	X	204,739
3.2	інших надходжень	X	0,000
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 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
	<b>затрат</b>									
	Кількість закладів ЗЗСО - початкові школи	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість закладів ЗЗСО - гімназії	10	0	10	10	0	10	0	0	0
	Кількість закладів ЗЗСО - ліцеї	11	0	11	11	0	11	0	0	0
	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	4,75	0	4,75	4,75	0	4,75	0	0	0
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	15,75	0	15,75	15,75	0	15,75	0	0	0
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	251,75	0	251,75	242,25	0	242,25	-9,5	0	-9,5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилося за рахунок наявних вакансій у закладах загальної середньої освіти.									
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	272,25	0	272,25	262,75	0	262,75	-9,5	0	-9,5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилося за рахунок наявних вакансій у закладах загальної середньої освіти.									
	Обсяг витрат на утримання закладів загальної середньої освіти	67596,4	7850,74	75447,14	64406,18	7498,13	71904,31	-3190,22	-352,61	-3542,83
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилося за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування у зв'язку з безкоштовним харчуванням учнів початкових класів									
	<b>продукту</b>									
	Кількість здобувачів освіти	3248	0	3248	3248	0	3248	0	0	0
	Кількість учнів, яким надано безкоштовне харчування за кошти місцевого бюджету	642	0	642	642	0	642	0	0	0
	<b>ефективності</b>									
	Діто-дні відвідування	535920	0	535920	535920	0	535920	0	0	0
	Витрати на перебування 1 дитини в закладі загальної середньої освіти	20,81	2,42	23,23	19,83	2,31	22,14	-0,98	-0,11	-1,09
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилося за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування у зв'язку з безкоштовним харчуванням учнів початкових класів та зменшення витрат на утримання однієї дитини в закладі загальної середньої освіти.									
	<b>якості</b>									
	Кількість днів відвідування	165	0	165	165	0	165	0	0	0
	Відсоток учнів, яким надано безкоштовне харчування за кошти місцевого бюджету в загальній кількості здобувачів освіти	19,77	0	19,77	19,77	0	19,77	0	0	0

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за даним напрямком, що відображають надання послуг загальної середньої освіти в загальноосвітніх закладах на належному рівні. Всі результативні показники виконані якісно та в повному обсязі.

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

№ 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	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>60 372,20</b>	<b>5 312,83</b>	<b>65 685,03</b>	<b>64 406,18</b>	<b>7 498,13</b>	<b>71 904,31</b>	<b>6,68</b>	<b>41,13</b>	<b>9,47</b>
1.1	Погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась на початок року	56,57	0,00	56,57	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
1.2	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень закладами загальної середньої освіти	60 315,63	5 312,83	65 628,46	64 406,18	7 498,13	71 904,31	6,78	41,13	9,56

(тис.грн)

	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення утворилось за рахунок збільшення вартості енергоносіїв, підвищення рівня заробітної плати.									
<b>затрат</b>										
	Кількість закладів ЗЗСО - початкові школи	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість закладів ЗЗСО - гімназії	11,00	0,00	11,00	10,00	0,00	10,00	-9,09	0,00	-9,09
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок призупинення освітнього процесу у ЗЗСО "Травневська гімназія ім. Назарія Войтовича".									
	Кількість закладів ЗЗСО - ліцеї	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	4,75	0,00	4,75	4,75	0,00	4,75	0,00	0,00	0,00
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	14,50	0,00	14,50	15,75	0,00	15,75	8,62	0,00	8,62
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення кількості спеціалістів.									
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	248,00	0,00	248,00	242,25	0,00	242,25	-2,32	0,00	-2,32
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок наявних вакансій у закладах загальної середньої освіти.									
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	267,25	0,00	267,25	262,75	0,00	262,75	-1,68	0,00	-1,68
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок наявних вакансій у закладах загальної середньої освіти.									
	Обсяг витрат на утримання закладів загальної середньої освіти	60 315,63	5 312,83	65 628,46	64 406,18	7 498,13	71 904,31	6,78	41,13	9,56
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення витрат на утримання закладів загальної середньої освіти.									
	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
<b>продукту</b>										
	Кількість здобувачів освіти	3 364,00	0,00	3 364,00	3 248,00	0,00	3 248,00	-3,45	0,00	-3,45
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення кількості здобувачів освіти у закладах загальної середньої освіти.									
	Кількість учнів, яким надано безкоштовне харчування за кошти місцевого бюджету	635,00	0,00	635,00	642,00	0,00	642,00	1,10	0,00	1,10
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення учнів, яким надано безкоштовне харчування у закладах загальної середньої освіти.									
<b>ефективності</b>										
	Діто-дні відвідування	537 900,00	0,00	537 900,00	535 920,00	0,00	535 920,00	-0,37	0,00	-0,37
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення кількості здобувачів освіти у закладах загальної середньої освіти.									
	Витрати на перебування 1 дитини в закладі загальної середньої освіти	17,93	1,58	19,51	19,83	2,31	22,14	10,60	46,20	13,48
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення здобувачів освіти у закладах загальної середньої освіти.									
<b>якості</b>										
	Кількість днів відвідування	165,00	0,00	165,00	165,00	0,00	165,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток учнів, яким надано безкоштовне харчування за кошти місцевого бюджету в загальній кількості здобувачів освіти	19,00	0,00	19,00	19,77	0,00	19,77	4,05	0,00	4,05
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення пільгових категорій учнів у закладах загальної середньої освіти.									
	Відсоток погашення заборгованості	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис. грн)

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X
-----	--	---	-------	-------	-------	---	---

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

Проведено у 4 кварталі ревізію фінансово-господарської діяльності управління. За результатами ревізії усунуто встановлені правопорушення в суму 304520,1 грн.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Працівники дотримуються фінансової дисципліни.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є актуальною для реалізації на середньостроковий період.

ефективності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є ефективною та має високий рівень ефективності.

корисності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є корисною та раціональною. Також має всі передумови для реалізації на високому рівні.

довгострокових наслідків бюджетної

Дана бюджетна програма перспективна для реалізації на довгостроковий період.

Начальник управління

(підпис)

Володимир ФЛІНТА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник фінансово-господарського відділу- головний бухгалтер

(підпис)

Оксана БРИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)