

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

1.	0600000	Управління освіти, молоді та спорту			43930548
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Управління освіти, молоді та спорту Збарзької міської ради			43930548
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611031	1031	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	1955800000
	(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 денних 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	Видатки (надані кредити)	105 172,07	0,00	105 172,07	104 656,68	0,00	104 656,68	-515,39	0,00	-515,39
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень закладами загальної середньої освіти	105 172,07	0,00	105 172,07	104 656,68	0,00	104 656,68	-515,39	0,00	-515,39
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці.										

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч				
1.1	власних 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
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
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 напрямом 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	
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень закладами загальної середньої освіти											
затрат											
	Кількість закладів ЗЗСО - початкова школа	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	
	Кількість класів в закладах	220	0	220	220	0	220	0	0	0	
	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	392,5	0	392,5	392,5	0	392,5	0	0	0	
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	149,75	0	149,75	140,5	0	140,5	-9,25	0	-9,25	
	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)	542,25	0	542,25	533	0	533	-9,25	0	-9,25	
	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 педагогічних працівників за рахунок освітньої субвенції	105172,07	0	105172,07	104656,68	0	104656,68	-515,39	0	-515,39	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці у зв'язку з призупиненням освітнього процесу у ЗЗСО "Травневська гімназія".										
	продукту										
	Середньорічна кількість учнів (комунальні заклади)	3248	0	3248	3248	0	3248	0	0	0	
	ефективності										
	Діто-дні відвідування	535920	0	535920	535920	0	535920	0	0	0	
	Середньорічні витрати на 1 ставку (штатну одиницю)	193,95	0	193,95	196,35	0	196,35	2,4	0	2,4	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці та зменшення витрат на утримання однієї штатної одиниці.										
	Середні витрати за рахунок освітньої субвенції на одного учня	32,38	0	32,38	32,22	0	32,22	-0,16	0	-0,16	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці та зменшення витрат на утримання одного учня за рахунок освітньої субвенції.										
	якості										
	Кількість днів відвідування	165	0	165	165	0	165	0	0	0	

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом 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	Видатки (надані кредити)	88 904,00	0,00	88 904,00	104 656,68	0,00	104 656,68	17,72	0,00	17,72

(тис.грн)

1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень закладами загальної середньої освіти	88 904,00	0,00	88 904,00	104 656,68	0,00	104 656,68	17,72	0,00	17,72
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці.										
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень закладами загальної середньої освіти										
затрат										
	Кількість закладів ЗЗСО - початкова школа	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 навчального 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
	Кількість класів в закладах	226,00	0,00	226,00	220,00	0,00	220,00	-2,65	0,00	-2,65
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення кількості учнів у закладах загальної середньої освіти.										
	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	407,00	0,00	407,00	392,50	0,00	392,50	-3,56	0,00	-3,56
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок призупинення навчального процесу у ЗЗСО "Травневська гімназія ім. Назарія Войтовича".										
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	134,75	0,00	134,75	140,50	0,00	140,50	4,27	0,00	4,27
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення ставок асистентів вчителя.										
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	541,75	0,00	541,75	533,00	0,00	533,00	-1,62	0,00	-1,62
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 педагогічних працівників за рахунок освітньої субвенції	88 904,00	0,00	88 904,00	104 656,68	0,00	104 656,68	17,72	0,00	17,72
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення рівня заробітної плати.										
продукту										
	Середньорічна кількість учнів (комунальні заклади)	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 учнів закладів загальної середньої освіти.										
	Середньорічні витрати на 1 ставку (штатну одиницю)	0,16	0,00	0,16	0,20	0,00	0,20	19,51	0,00	19,51
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення рівня заробітної плати.										
	Середні витрати за рахунок освітньої субвенції на одного учня	0,03	0,00	0,03	0,03	0,00	0,03	28,00	0,00	28,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення рівня заробітної плати.										
ефективності										
	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 учнів закладів загальної середньої освіти.										
	Середньорічні витрати на 1 ставку (штатну одиницю)	0,00	0,00	0,00	196,35	0,00	196,35	0,00	0,00	0,00
	Середні витрати за рахунок освітньої субвенції на одного учня	0,00	0,00	0,00	32,22	0,00	32,22	0,00	0,00	0,00
якості										
	Кількість днів відвідування	165,00	0,00	165,00	165,00	0,00	165,00	0,00	0,00	0,00

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
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
	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: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							

2.1	Всього за інвестиційними проектами		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. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Проведено у 4 кварталі ревізію фінансово-господарської діяльності управління. За результатами ревізії усунуено встановлені правопорушення в суму 139929,74 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)