

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>0611021</b>	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	106 168 689,74	45 757 483,29	151 926 173,03	98 113 383,48	44 778 574,52	142 891 958,00	-8 055 306,26	-978 908,77	-9 034 215,03
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти</i>	105 566 955,74	45 756 058,29	151 323 014,03	97 511 649,48	44 777 149,52	142 288 799,00	-8 055 306,26	-978 908,77	-9 034 215,03
Неосвоені в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного року, що вплинув на виконання касових видатків.										
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	25 258,00	1 425,00	26 683,00	25 258,00	1 425,00	26 683,00	0,00	0,00	0,00
3	<i>Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету</i>	576 476,00	0,00	576 476,00	576 476,00	0,00	576 476,00	0,00	0,00	0,00

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		0,00	0,00
1.1	власних надходжень		0,00	0,00
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2.	Надходження	45 757 483,29	44 778 574,52	-978 908,77
За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт і надання послуг в меншу сторону ніж ціна при затвердженні планових показників				
2.1	власні надходження	26 880 677,29	26 674 891,52	-205 785,77
За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт і надання послуг в меншу сторону ніж ціна при затвердженні планових показників				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	18 876 806,00	18 103 683,00	-773 123,00
За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт і надання послуг в меншу сторону ніж ціна при затвердженні планових показників				
3.	Залишок на кінець року		0,00	0,00
3.1	власних надходжень		0,00	0,00
3.2	інших надходжень		0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти										
	<b>Затрат</b>									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	339,00	0,00	339,00	339,00	0,00	339,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00

3	кількість класів (за ступенями шкіл)	376,00	0,00	376,00	376,00	0,00	376,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	248,25	0,00	248,25	248,25	0,00	248,25	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	90,75	0,00	90,75	90,75	0,00	90,75	0,00	0,00	0,00
6	кількість груп з продовженим днем	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
7	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	8 342,00	0,00	8 342,00	8 342,00	0,00	8 342,00	0,00	0,00	0,00
8	Учні 1-4 класів	2 860,00	0,00	2 860,00	2 860,00	0,00	2 860,00	0,00	0,00	0,00
9	Учні 5-9 класів	4 170,00	0,00	4 170,00	4 170,00	0,00	4 170,00	0,00	0,00	0,00
10	Учні 10-11 класів	1 312,00	0,00	1 312,00	1 312,00	0,00	1 312,00	0,00	0,00	0,00
11	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	1 072,00	0,00	1 072,00	1 072,00	0,00	1 072,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
12	середні витрати на 1 учня	12 727,00	5 485,19	18 212,19	11 761,37	5 367,85	17 129,22	-965,63	-117,34	-1 082,97

Залишок коштів, який утворився на кінець звітного періоду вплинув на розрахунок виконання фактичного результативного показника.

13	діто-дні відвідування	960 000,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
14	Середня наповнюваність класів	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
15	кількість днів відвідування	115,00	0,00	115,00	115,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00

Погащення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років

<b>Затрат</b>										
16	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	25 258,00	1 425,00	26 683,00	25 258,00	1 425,00	26 683,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
17	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету

<b>Затрат</b>										
18	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	576 476,00	0,00	576 476,00	576 476,00	0,00	576 476,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
19	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат на оплату корекційно-розвиткових занять	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>71 355 529,01</b>	<b>1 913 102,85</b>	<b>73 268 631,86</b>	<b>98 113 383,48</b>	<b>44 778 574,52</b>	<b>142 891 958,00</b>	<b>137,50</b>	<b>2 340,63</b>	<b>195,02</b>
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти</i>	71 355 529,01	1 913 102,85	73 268 631,86	97 511 649,48	44 777 149,52	142 288 799,00	136,66	2 340,55	194,20

Різниця виконання бюджетної програми в порівнянні звітного року до попереднього зумовлена зростанням цін на енергоресурси, придбання товарів, матеріалів, проведення робіт та надання послуг. Також фактором впливу є зміна в структурі оплати праці (проходження курсів, проведення атестації працівників, зміна відсотку доплати за вислугу років, згідно чинного законодавства).

<b>Затрат</b>										
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	337,50	0,00	337,50	339,00	0,00	339,00	100,44	0,00	100,44
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	22,00	0,00	22,00	21,00	0,00	21,00	95,45	0,00	95,45
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	403,00	0,00	403,00	376,00	0,00	376,00	93,30	0,00	93,30
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	248,25	0,00	248,25	248,25	0,00	248,25	100,00	0,00	100,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	89,25	0,00	89,25	90,75	0,00	90,75	101,68	0,00	101,68
6	кількість груп з продовженим днем	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	100,00	0,00	100,00
<b>Продукту</b>										
7	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	8 575,00	0,00	8 575,00	8 342,00	0,00	8 342,00	97,28	0,00	97,28
8	Учні 1-4 класів	3 068,00	0,00	3 068,00	2 860,00	0,00	2 860,00	93,22	0,00	93,22
9	Учні 5-9 класів	4 194,00	0,00	4 194,00	4 170,00	0,00	4 170,00	99,43	0,00	99,43
10	Учні 10-11 класів	1 313,00	0,00	1 313,00	1 312,00	0,00	1 312,00	99,92	0,00	99,92
11	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	1 053,00	0,00	1 053,00	1 072,00	0,00	1 072,00	101,80	0,00	101,80
<b>Ефективності</b>										
12	середні витрати на 1 учня	8 321,35	223,11	8 544,46	11 761,37	5 367,85	17 129,22	141,34	2 405,92	200,47
13	діто-дні відвідування	976 000,00	0,00	976 000,00	960 000,00	0,00	960 000,00	98,36	0,00	98,36
14	Середня наповнюваність класів	21,00	0,00	21,00	22,00	0,00	22,00	104,76	0,00	104,76
<b>Якості</b>										

15	кількість днів відвідування	113,82	0,00	113,82	115,00	0,00	115,00	101,04	0,00	101,04
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	0,00	0,00	0,00	25 258,00	1 425,00	26 683,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	0,00	0,00	0,00	25 258,00	1 425,00	26 683,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
2	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	0,00	0,00	0,00	576 476,00	0,00	576 476,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	0,00	0,00	0,00	576 476,00	0,00	576 476,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
2	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат на оплату корекційно-розвиткових занять	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

#### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

#### 5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

фінансових порушень по даній програмі у звітному періоду не виявлено.

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2023 року здійснювалась в межах бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання закладів загальної середньої освіти

#### 6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

по КПКВК 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" полягає в створенні оптимальних та безпечних умов для надання на належному рівні відповідних послуг закладами загальної середньої освіти, підвищення якості надання освітніх послуг, забезпеченні різнобічного розвитку учня відповідно до його задатків, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей, підготовці учнів до подальшої освіти та трудової діяльності, формуванні ціннісних орієнтирів, патріотизму, стійких моральних принципів і норм, зміцнення активної життєвої позиції.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

забезпечення надання якісної, доступної освіти, максимальна реалізація набутих знань і навичок в подальшому житті.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У зв'язку з тим, що функції та завдання бюджетної програми виконуються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

