

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. **0600000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0610000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611021** 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти
(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.	Видатки(надані кредити)	81 845 428,00	2 161 840,22	84 007 268,22	71 355 529,01	1 913 102,85	73 268 631,86	-10 489 898,99	-248 737,37	-10 738 636,36
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти</i>	81 845 428,00	2 161 840,22	84 007 268,22	71 355 529,01	1 913 102,85	73 268 631,86	-10 489 898,99	-248 737,37	-10 738 636,36

В зв'язку з високими температурними показниками, тимчасовою відсутністю учнів в закладах загальної середньої освіти зменшилось використання фактичних показників енергоносіїв, що призвело до формування залишку коштів на кінець бюджетного періоду. В зв'язку з введенням в країні військового стану деякі заходи діяльності закладів загальної середньої освіти проводились не в повному обсязі, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю проводилось в меншому обсязі від запланованого. Залишки коштів по заробітній платі та нарахуванням на заробітну плату утворилися за рахунок лікарняних, тимчасових вакантних посад та меншого відсотка нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 26683,00грн., а саме по загальному фонду кевк 2210 – 9586,00грн. (автотовари – 3806,00грн., господарські товари для КМЛ № 13 – 5080,00грн., бланки суворої звітності для КМЛ № 2 – 700,00грн.), кевк 2240 – 13220,00грн. (переплетення книг для архіву – 4320,00грн., проектна документація на встановлення теплового лічильника для Сарновицького та Малозубівщанського ліцеїв – 8900,00грн.), кевк 2282 – 2452,00грн. (навчання електротехнічного персоналу – 552,00грн., курси, щодо змін у законодавстві при застосуванні тендерних закупівель – 1900,00грн.). По спеціальному фонду – 1425,00грн. (господарські товари для КМЛ № 10).

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ 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.	Залишок на початок року			0,00			0,00			0,00
1.1	власних надходжень			0,00			0,00			0,00
1.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00
2.	Надходження			2 161 840,22			1 913 102,85			-248 737,37

В зв'язку з введенням в країні військового стану придбання предметів, матеріалів і оплата послуг проводились не в повному обсязі.

2.1	власні надходження			2 161 840,22			1 913 102,85			-248 737,37
-----	--------------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	--	-------------

В зв'язку з введенням в країні військового стану придбання предметів, матеріалів і оплата послуг проводились не в повному обсязі.

2.2	надходження позик			0,00			0,00			0,00
2.3	повернення кредитів			0,00			0,00			0,00
2.4	інші надходження			0,00			0,00			0,00
3.	Залишок на кінець року			0,00			0,00			0,00
3.1	власних надходжень			0,00			0,00			0,00
3.2	інших надходжень			0,00			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										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	337,50	0,00	337,50	337,50	0,00	337,50	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	403,00	0,00	403,00	403,00	0,00	403,00	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	89,25	0,00	89,25	89,25	0,00	89,25	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
Продукту										
7	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	8 575,00	0,00	8 575,00	8 575,00	0,00	8 575,00	0,00	0,00	0,00
8	Учні 1-4 класів	3 068,00	0,00	3 068,00	3 068,00	0,00	3 068,00	0,00	0,00	0,00
9	Учні 5-9 класів	4 194,00	0,00	4 194,00	4 194,00	0,00	4 194,00	0,00	0,00	0,00
10	Учні 10-11 класів	1 313,00	0,00	1 313,00	1 313,00	0,00	1 313,00	0,00	0,00	0,00
11	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	1 053,00	0,00	1 053,00	1 053,00	0,00	1 053,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
12	середні витрати на 1 учня	9 544,66	252,11	9 796,77	8 321,35	223,11	8 544,46	-1 223,31	-29,00	-1 252,31
Залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на фактичні результативні показники бюджетної програми.										
13	діто-дні відвідування	976 000,00	0,00	976 000,00	976 000,00	0,00	976 000,00	0,00	0,00	0,00
14	Середня наповнюваність класів	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
15	кількість днів відвідування	113,82	0,00	113,82	113,82	0,00	113,82	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
	Видатки(надані кредити)	68 638 522,42	30 574 109,03	99 212 631,45	71 355 529,01	1 913 102,85	73 268 631,86	103,96	6,26	73,85
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти</i>	68 638 522,42	30 574 109,03	99 212 631,45	71 355 529,01	1 913 102,85	73 268 631,86	103,96	6,26	73,85

Обсяг проведених видатків за попередній період у порівнянні зі звітним значно більший за рахунок приєднання закладів освіти сільської місцевості до Коростенської міської територіальної громади, що призвело до суттєвого збільшення матеріальних і нематеріальних активів.

Затрат										
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	334,50	0,00	334,50	337,50	0,00	337,50	100,90	0,00	100,90
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	24,00	0,00	24,00	22,00	0,00	22,00	91,67	0,00	91,67
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	414,00	0,00	414,00	403,00	0,00	403,00	97,34	0,00	97,34
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	249,25	0,00	249,25	248,25	0,00	248,25	99,60	0,00	99,60
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	85,25	0,00	85,25	89,25	0,00	89,25	104,69	0,00	104,69
6	кількість груп з продовженим днем	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
7	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	8 680,00	0,00	8 680,00	8 575,00	0,00	8 575,00	98,79	0,00	98,79
8	Учні 1-4 класів	3 310,00	0,00	3 310,00	3 068,00	0,00	3 068,00	92,69	0,00	92,69
9	Учні 5-9 класів	4 125,00	0,00	4 125,00	4 194,00	0,00	4 194,00	101,67	0,00	101,67
10	Учні 10-11 класів	1 245,00	0,00	1 245,00	1 313,00	0,00	1 313,00	105,46	0,00	105,46
11	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	1 078,00	0,00	1 078,00	1 053,00	0,00	1 053,00	97,68	0,00	97,68
Ефективності										
12	середні витрати на 1 учня	7 907,66	3 522,36	11 430,02	8 321,35	223,11	8 544,46	105,23	6,33	74,75
13	діто-дні відвідування	950 000,00	0,00	950 000,00	976 000,00	0,00	976 000,00	102,74	0,00	102,74
14	Середня наповнюваність класів	20,90	0,00	20,90	21,00	0,00	21,00	100,48	0,00	100,48
Якості										
15	кількість днів відвідування	109,45	0,00	109,45	113,82	0,00	113,82	103,99	0,00	103,99

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.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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 2022 року здійснювалась в межах бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 26683,00грн., а саме по загальному фонду кеков 2210 – 9586,00грн. (автовари – 3806,00грн., господарські товари для КМЛ № 13 – 5080,00грн., бланки суворої звітності для КМЛ № 2 – 700,00грн.), кеков 2240 – 13220,00грн. (переплетення книг для архіву – 4320,00грн., проектна документація на встановлення теплового лічильника для Сарновицького та Малоzubівчанського ліцеїв – 8900,00грн.), кеков 2282 – 2452,00грн. (навчання електротехнічного персоналу – 552,00грн., курси, щодо змін у законодавстві при застосуванні тендерних закупівель – 1900,00грн.). По спеціальному фонду – 1425,00грн. (господарський товар для КМЛ № 10). Кредиторська заборгованість виникла в наслідок несплачених фінансових зобов'язань в межах ПКМУ від 09.06.2022р. № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

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

Середня 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.

Головний бухгалтер

_____ Мирослава ОРЛОВА
(підпис)