

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 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 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 денних 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)	104 389 729,95	45 412 325,49	149 802 055,44	100 381 089,11	45 083 711,19	145 464 800,30	-4 008 640,84	-328 614,30	-4 337 255,14
1	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти	102 805 605,23	45 412 325,49	148 217 930,72	98 933 058,34	45 083 711,19	144 016 769,53	-3 872 546,89	-328 614,30	-4 201 161,19
Згідно фінансування фактичного обсягу видатків на кінець звітного періоду утворився залишок кошторисних призначень який вплинув на відхилення між показниками										
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	1 584 124,72	0,00	1 584 124,72	1 448 030,77	0,00	1 448 030,77	-136 093,95	0,00	-136 093,95
Згідно фінансування фактичного обсягу видатків на кінець звітного періоду утворився залишок кошторисних призначень який вплинув на відхилення між показниками										

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			0,00
1.1	власних надходжень			0,00			0,00			0,00
1.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00
2.	Надходження			45 412 325,49			45 083 711,19			-328 614,30
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			40 493 563,49			40 244 827,19			-248 736,30
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			4 918 762,00			4 838 884,00			-79 878,00
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			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	351,30	0,00	351,30	351,30	0,00	351,30	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів (за рівнями освіти)	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість класів (за рівнями освіти)	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00	0,00	0,00	0,00
4	Робітників	250,50	0,00	250,50	250,50	0,00	250,50	0,00	0,00	0,00
5	Спеціалістів	98,75	0,00	98,75	98,75	0,00	98,75	0,00	0,00	0,00

7	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками зумовлено затвердженням рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради від 27.09.2024р. № 583 "Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік"										
8	кількість груп з продовженням днем	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
	Продукту									
9	Середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	8 342,00	0,00	8 342,00	8 001,00	0,00	8 001,00	95,91	0,00	95,91
Відхилення між показниками зумовлено затвердженням рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради від 27.09.2024р. № 583 "Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік"										
10	Середня наповнюваність класів учнями	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
11	Учні 1-4 класів	2 860,00	0,00	2 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
12	Учні 5-9 класів	4 170,00	0,00	4 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
13	Учні 10-11 класів	1 312,00	0,00	1 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
14	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	1 072,00	0,00	1 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
	Ефективності									
15	Середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	11 761,37	5 367,85	17 129,22	12 546,07	5 634,76	18 180,83	106,67	104,97	106,14
Різниця виконання бюджетної програми в порівнянні звітнього 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).										
16	Діто-дні відвідування	960 000,00	0,00	960 000,00	980 122,00	0,00	980 122,00	102,10	0,00	102,10
Менша кількість учнів в порівнянні з попереднім роком вплинуло на виникнення розбіжностей.										
17	Середня витрати на утримання одного класу	0,00	0,00	0,00	273 517,95	122 843,90	396 361,85	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
18	Середня наповнюваність класів	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
	Якості									
19	Відсоток охоплення дітей шкільного віку (дівчат/хлопців) загальною середньою освітою	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
20	Динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	-5,00	0,00	-5,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
21	кількість днів відвідування	115,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	576 476,00	0,00	576 476,00	1 448 030,77	0,00	1 448 030,77	251,19	0,00	251,19
Різниця між попереднім та звітним періодами зумовлена збільшенням проведених корекційно-розвиткових занять										
	Затрат									
1	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	576 476,00	0,00	576 476,00	1 448 030,77	0,00	1 448 030,77	251,19	0,00	251,19
Різниця між попереднім та звітним періодами зумовлена збільшенням проведених корекційно-розвиткових занять										

	Якості									
2	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	100,00	0,00	100,00	91,00	0,00	91,00	91,00	0,00	91,00
Різниця між попереднім та звітним періодами зумовлена збільшенням проведених корекційно-розвиткових занять										
3	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	25 258,00	1 425,00	26 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді										
	Затрат									
1	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	25 258,00	1 425,00	26 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді										
	Якості									
2	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді										

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 періоді не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

реєстрація та фінансування видатків у 2024 році здійснювалось в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів і з дотриманням фінансової дисципліни. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання закладів загальної середньої освіти

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

по даній бюджетній програмі покривались видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам закладів загальної середньої освіти освіти, енергоносіїв, оновлення і покращення матеріально-технічної бази, створення гармонійних, сучасних, комфортних умов перебування учнів в закладах загальної середньої освіти, забезпечення учнів якісним, повноцінним гарячим харчуванням. Також значну увагу приділено оснащення найпростіших укриттів (поточні ремонти, придбання меблів, тощо), 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

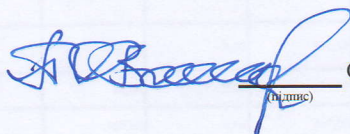
корисності бюджетної програм

забезпечення надання якісної, доступної освіти, максимальна реалізація набутих знань і навичок в подальшому житті, утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

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

Головний бухгалтер



Оксана БЕРСЕНЕВА

(підпис)