(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. **0600000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Відділ освіти Бобровицької міської ради** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — **42265744** (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Відділ освіти Бобровицької міської ради Чернігівської області** (найменування відповідального виконавця) — **42265744** (код за ЄДРПОУ)

3. **0611031** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **1031** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0921** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) — **Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) — **2552100000** (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг із загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

гривень

№ 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)**	**66 054 920,00**	**0,00**	**66 054 920,00**	**66 054 920,00**	**0,00**	**66 054 920,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1	Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах	66 054 920,00	0,00	66 054 920,00	66 054 920,00	0,00	66 054 920,00	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**	**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 напрямами 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 надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах									
	затрат									
	кількість закладів (I-II ст.)	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	кількість класів (I-II ст.)	28	0	28	28	0	28	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	316,06	0	316,06	316,06	0	316,06	0	0	0
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	середньорічне число штатних одиниць робітників	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	кількість закладів I-III ст.	9	0	9	9	0	9	0	0	0
	Кількість класів закладів I-III ст.	139	0	139	139	0	139	0	0	0
	продукту									
	Середня кількість учнів	2684	0	2684	2650	0	2650	-34	0	-34
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через переїзд учнів в іншу місцевість у зв'язку з воєнним станом на території України.									
	дівчата	1354	0	1354	1320	0	1320	-34	0	-34
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через переїзд учнів в іншу місцевість у зв'язку з воєнним станом на території України.									
	хлопці	1330	0	1330	1330	0	1330	0	0	0
	ефективності									
	Витрати на 1 учня	24611	0	24611	24611	0	24611	0	0	0
	якості									
	кількість днів відвідування	175	0	175	175	0	175	0	0	0
	Відсоток випускників 9 класів, які отримали свідотство про базову середню освіту	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Відсоток випускників, які отримали атестат про повну загальну середню освіту	100	0	100	100	0	100	0	0	0

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

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

гривень

№ 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)**	**70 803 318,61**	**0,00**	**70 803 318,61**	**66 054 920,00**	**0,00**	**66 054 920,00**	**-6,71**	**0,00**	**-6,71**
1.1	Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах	70 803 318,61	0,00	70 803 318,61	66 054 920,00	0,00	66 054 920,00	-6,71	0,00	-6,71
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли у зв'язку із економією заробітної плати, зменшенням виплат за престижність праці педагогічним працівникам та нарахувань на заробітну плату.									
	Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах									
	затрат									
	кількість закладів (I-II ст.)	10,00	0,00	10,00	5,00	0,00	5,00	-50,00	0,00	-50,00

	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що у 2023 році було проведено реорганізацію закладів відповідно до Закону "Про освіту".									
	кількість класів (I-II ст.)	27,00	0,00	27,00	28,00	0,00	28,00	3,70	0,00	3,70
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку із збільшенням наповнюваності класів.									
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	424,00	0,00	424,00	316,06	0,00	316,06	-25,46	0,00	-25,46
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з проведеною реорганізацією та автономізацією закладів, зменшилася середньорічна кількість педагогічного персоналу.									
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість закладів I-III ст.	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	-10,00	0,00	-10,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що у 2023 році було проведено реорганізацію закладів відповідно до Закону "Про освіту"									
	Кількість класів закладів I-III ст.	140,00	0,00	140,00	139,00	0,00	139,00	-0,71	0,00	-0,71
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що у 2023 році було проведено реорганізацію закладів відповідно до Закону "Про освіту"									
	продукту									
	Середня кількість учнів	2 698,00	0,00	2 698,00	2 650,00	0,00	2 650,00	-1,78	0,00	-1,78
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через переїзд учнів в іншу місцевість у зв'язку з воєнним станом на території України.									
	дівчата	1 354,00	0,00	1 354,00	1 320,00	0,00	1 320,00	-2,51	0,00	-2,51
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через переїзд учнів в іншу місцевість у зв'язку з воєнним станом на території України.									
	хлопці	1 344,00	0,00	1 344,00	1 330,00	0,00	1 330,00	-1,04	0,00	-1,04
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через переїзд учнів в іншу місцевість у зв'язку з воєнним станом на території України.									
	ефективності									
	Витрати на 1 учня	29 160,00	0,00	29 160,00	24 611,00	0,00	24 611,00	-15,60	0,00	-15,60
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло за рахунок зменшення кількості учнів через переїзд в іншу місцевість у зв'язку з воєнним станом на території України.									
	якості									
	кількість днів відвідування	123,00	0,00	123,00	175,00	0,00	175,00	42,28	0,00	42,28
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з введенням воєнного стану на території України заняття певний час не проводилися.									
	Відсоток випускників 9 класів, які отримали свідотство про базову середню освіту	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток випускників, які отримали атестат про повну загальну середню освіту	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

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":

фінансових порушень не виявлено.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми.

корисності бюджетної програми

Дана програма сприяє оплаті праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, що функціонують на території громади. Забезпечено освітній процес в закладах загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної

Бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання.

Начальник відділу освіти Бобровицької міської ради (підпис) Валентина МАРТИШЕВСЬКА (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер (підпис) Вікторія ЯРМОШЕНКО (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)