

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 2023 року

1. **0600000** Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності


№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	0610160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах		190,63	
2	0611010	Надання дошкільної освіти			169,59
3	0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету		200,37	
4	0611031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	225,90		
5	0611070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми			108,39
6	0611141	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	235,41		
7	0611151	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	244,03		
8	0611152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	226,21		
9	0611200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами			
10	0611261	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти	205,15		
11	0611262	Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	204,53		
			121,93	35,55	25,27

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	0611010	Надання дошкільної освіти	Низька ефективність програми обумовлена тим, що більшу частину року заклади дошкільної освіти знаходилися на простой в наслідок збройної агресії російської федерації. Це привело до зменшення днів відвідування, що потягнуло за собою зменшення діто-днів відвідування.
2	0611070	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	В зв'язку з надходженням громади в зону можливих бойових дій і проведення гурткової роботи в дистанційному режимі, зменшилася кількість дітей, а також кількість гуртків(відсутність викладачів.)
3	0611200	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зону можливих бойових дій, тому додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять не проводилися

Начальник відділу освіти




(підпис)

Ольга ФАТЄЄВА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування відповідального виконавця)
3.	0610160 (КПКВК ДБ(МБ))	0111 (КФКВК) Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері

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)	1 562 670,00	0,00	1 562 670,00	1 398 626,77	0,00	1 398 626,77	-164 043,23	0,00	-164 043,23
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	1 547 330,00	0,00	1 547 330,00	1 383 286,77	0,00	1 383 286,77	-164 043,23	0,00	-164 043,23
Економія коштів виникла за рахунок відпусток без збереження заробітної плати										
2	<i>Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	15 340,00	0,00	15 340,00	15 340,00	0,00	15 340,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										

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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	-1,00	0,00	-1,00
Розбіжностей немає										
2	Кількість навчальних закладів, підпорядкованих відділу освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00

Розбіжностей немає										
	Продукту									
3	кількість прийнятих нормативно-правових актів	210,00	0,00	210,00	157,00	0,00	157,00	-53,00	0,00	-53,00
Оптимізація робочого процесу										
4	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 100,00	0,00	1 100,00	835,00	0,00	835,00	-265,00	0,00	-265,00
Оптимізація робочого процесу										
5	Кількість проведених засідань, нарад, семінарів	15,00	0,00	15,00	25,00	0,00	25,00	10,00	0,00	10,00
	Ефективності									
6	витрати на утримання однієї штатної одиниці	515 776,67	0,00	515 776,67	461 095,59	0,00	461 095,59	-54 681,08	0,00	-54 681,08
Економія коштів виникла за рахунок відпусток без збереження заробітної плати										
7	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	105,00	0,00	105,00	78,50	0,00	78,50	-26,50	0,00	-26,50
Оптимізація робочого процесу										
8	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	550,00	0,00	550,00	417,50	0,00	417,50	-132,50	0,00	-132,50
Оптимізація робочого процесу										
	Якості									
9	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв до їх кількості.	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років										
	Затрат									
10	Обсяг видатків, направлених на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на 01.01.2023 року.	15 340,00	0,00	15 340,00	15 340,00	0,00	15 340,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
	Продукту									
11	Кількість бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
	Ефективності									
12	Кількість погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
	Якості									
13	Відсоток погашеної бюджетної заборгованості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										

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)	495 969,30	0,00	495 969,30	1 398 626,77	0,00	1 398 626,77	282,00	0,00	282,00
1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	495 969,30	0,00	495 969,30	1 383 286,77	0,00	1 383 286,77	278,91	0,00	278,91
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	66,67	0,00	66,67
2	Кількість навчальних закладів, підпорядкованих відділу освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
3	кількість прийнятих нормативно-правових актів	88,00	0,00	88,00	157,00	0,00	157,00	178,41	0,00	178,41
4	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	970,00	0,00	970,00	835,00	0,00	835,00	86,08	0,00	86,08
5	Кількість проведених засідань, нарад, семінарів	10,00	0,00	10,00	25,00	0,00	25,00	250,00	0,00	250,00
	Ефективності									
6	витрати на утримання однієї штатної одиниці	165 323,10	0,00	165 323,10	461 095,59	0,00	461 095,59	278,91	0,00	278,91

7	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	29,00	0,00	29,00	78,50	0,00	78,50	270,69	0,00	270,69
8	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	323,00	0,00	323,00	417,50	0,00	417,50	129,26	0,00	129,26
	Якості									
9	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв до їх кількості.	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	0,00	0,00	0,00	15 340,00	0,00	15 340,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Обсяг видатків, направлених на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на 01.01.2023 року.	0,00	0,00	0,00	15 340,00	0,00	15 340,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Кількість бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Кількість погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	Відсоток погашеної бюджетної заборгованості	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

3.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ 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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітньому періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

По результату виконання бюджетної програми кредиторська, дебіторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальна для подальшої її реалізації у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації: забезпечення та створення належних умов для надання відповідних послуг у сфері освіти.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

програма сприяє виконанню повноважень місцевого самоврядування відповідно до Конституції України та Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" та забезпечує організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності відділу освіти Роганської селищної ради.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

06000000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))		
06100000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області	(найменування відповідального виконавця)
(КПКВК ДБ(МБ))		
06101600	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	(найменування бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))		

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання		
1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері		

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік							
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано					
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері														
Ефективності														
1	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис. грн.	451 667,00	0,00	165 323,10	0,00	2,73	0,00	515 776,67	0,00	461 095,59	0,00	1,12	0,00
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	48,00	0,00	29,00	0,00	0,60	0,00	105,00	0,00	78,50	0,00	0,75	0,00
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	367,00	0,00	323,00	0,00	0,88	0,00	550,00	0,00	417,50	0,00	0,76	0,00
Якості														
4	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв до їх кількості.	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років														
Ефективності														
5	Кількість погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	шт.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	1,00	0,00
Якості														
6	Відсоток погашеної бюджетної заборгованості	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(еф) = (1,12+0,75+0,76+1,00) / 4 * 100 = 90,63$	90,63
---	-------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$	100,00
--	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (2,73+0,60+0,88) / 3 * 100 = 140,54 = 90,63 / 140,54 = 0,6449 = I < 0.85 = 0$ балів	0,00
---	------

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E =$	$I(еф) + I(як) + I(1) =$	90,63	+	100,00	+	0,00	=	190,63
-------	--------------------------	-------	---	--------	---	------	---	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер



Ольга ФАТЄЄВА

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **0600000** Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0610000** Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611010** **0910** Надання дошкільної освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання дошкільної освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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)	11 575 354,00	623 514,74	12 198 868,74	10 315 695,70	430 549,74	10 746 245,44	-1 259 658,30	-192 965,00	-1 452 623,30
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	11 575 354,00	623 514,74	12 198 868,74	10 315 695,70	430 549,74	10 746 245,44	-1 259 658,30	-192 965,00	-1 452 623,30

Економія коштів виникла за рахунок вакансій та відпусток без збереження заробітної плати. Територія громади знаходиться в зоні можливих бойових дій, тому заклади дошкільної освіти працюють не в повному обсязі(частково-дистанційна форма освіти , частково-простій).

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	39 114,74	0,00	-39 114,74
1.1	власних надходжень	39 114,74	0,00	-39 114,74
Простій в закладах дошкільної освіти				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	423 696,00	423 696,00	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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	96,62	0,00	96,62	77,14	0,00	77,14	-19,48	0,00	-19,48
Різниця за рахунок вакансій, які виникли під час збройної агресії російської федерації .										
2	кількість груп	11,00	0,00	11,00	12,00	0,00	12,00	1,00	0,00	1,00
Різниця виникла за рахунок мігр										
3	кількість дошкільних навчальних закладів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає.										
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	41,52	0,00	41,52	25,54	0,00	25,54	-15,98	0,00	-15,98

есї російської федерації .										
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	45,35	0,00	45,35	42,10	0,00	42,10	-3,25	0,00	-3,25
есї російської федерації .										
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	6,75	0,00	6,75	6,50	0,00	6,50	-0,25	0,00	-0,25
есї російської федерації .										
	Продукту									
8	кількість дітей від 0 до 6 років	460,00	0,00	460,00	438,00	0,00	438,00	-22,00	0,00	-22,00
Територія громади знаходиться в зоні можливих бойових дій..										
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	190,00	0,00	190,00	199,00	0,00	199,00	9,00	0,00	9,00
Різниця виникла за рахунок міграції дітей протягом року.										
10	в т. ч. дівчат	94,00	0,00	94,00	102,00	0,00	102,00	8,00	0,00	8,00
Різниця виникла за рахунок мігр										
11	хлопців	96,00	0,00	96,00	97,00	0,00	97,00	1,00	0,00	1,00
Різниця виникла за рахунок мігр										
	Ефективності									
12	середні витрати на 1 дитину	60 922,92	3 281,66	64 204,58	51 837,67	2 163,57	54 001,24	-9 085,25	-1 118,09	-10 203,34
Територія громади знаходиться в зоні можливих бойових дій, тому заклади дошкільної освіти працюють не в повному обсязі(частково-дистанційна форма, частково-простій).										
13	діто-дні відвідування	43 130,00	0,00	43 130,00	7 654,00	0,00	7 654,00	-35 476,00	0,00	-35 476,00
Територія громади знаходиться в зоні можливих бойових дій, тому заклади дошкільної освіти працюють не в повному обсязі(частково-дистанційна форма, частково-простій)..										
	Якості									
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	41,30	0,00	41,30	45,43	0,00	45,43	4,13	0,00	4,13
Різниця виникла за рахунок мігр										
15	кількість днів відвідування	227,00	0,00	227,00	86,00	0,00	86,00	-141,00	0,00	-141,00
Територія громади знаходиться в зоні можливих бойових дій, тому заклади дошкільної освіти працюють не в повному обсязі(частково-дистанційна форма, частково-простій).										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривені

№ 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)	10 663 415,70	27 930,22	10 691 345,92	10 315 695,70	430 549,74	10 746 245,44	96,74	1 541,52	100,51
1	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	10 663 415,70	27 930,22	10 691 345,92	10 315 695,70	430 549,74	10 746 245,44	96,74	1 541,52	100,51
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	95,95	0,00	95,95	77,14	0,00	77,14	80,40	0,00	80,40
2	кількість груп	14,00	0,00	14,00	12,00	0,00	12,00	85,71	0,00	85,71
3	кількість дошкільних навчальних закладів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	40,85	0,00	40,85	25,54	0,00	25,54	62,52	0,00	62,52
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	45,35	0,00	45,35	42,10	0,00	42,10	92,83	0,00	92,83
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	6,75	0,00	6,75	6,50	0,00	6,50	96,30	0,00	96,30
	Продукту									
8	кількість дітей від 0 до 6 років	460,00	0,00	460,00	438,00	0,00	438,00	95,22	0,00	95,22
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	260,00	0,00	260,00	199,00	0,00	199,00	76,54	0,00	76,54
10	в т. ч. дівчат	0,00	0,00	0,00	102,00	0,00	102,00	0,00	0,00	0,00
11	хлопців	0,00	0,00	0,00	97,00	0,00	97,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
12	середні витрати на 1 дитину	41 013,14	107,42	41 120,56	51 837,67	2 163,57	54 001,24	126,39	2 014,12	131,3

13	діто-дні відвідування	10 140,00	0,00	10 140,00	7 654,00	0,00	7 654,00	75,48	0,00	75,48
	Якості									
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	56,50	0,00	56,50	45,43	0,00	45,43	80,41	0,00	80,41
15	кількість днів відвідування	39,00	0,00	39,00	86,00	0,00	86,00	220,51	0,00	220,51

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ 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	584 400,00	430 549,74	-153 850,26	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	584 400,00	430 549,74	-153 850,26	X	X
Економія коштів за рахунок меншої вартості матеріалів							
	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:

Фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програмва є актуальна для подальшої її реалізації у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації: забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми виконується головна мета :забезпечення та створення якісних послуг з надання дошкільної освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Вдосконалення забезпечення надання дошкільної освіти дітям, що проживають на території територіальної громади, програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

06000000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
06100000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
0611010	Надання дошкільної освіти	0910	(найменування бюджетної програми)
		(КФКВК)	

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік				Індекс співвідношення показників			
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано					
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей														
Ефективності														
1	середні витрати на 1 дитину	грн.	48 703,29	3 667,80	41 013,14	107,42	1,19	34,14	60 922,92	3 281,66	51 837,67	2 163,57	1,18	1,52
2	діто-дні відвідування	грн.	66 965,00	0,00	10 140,00	0,00	0,15	0,00	43 130,00	0,00	7 654,00	0,00	0,18	0,00
	Якості													
3	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	54,83	0,00	56,50	0,00	1,03	0,00	41,30	0,00	45,43	0,00	1,10	0,00
4	кількість днів відвідування	од.	227,00	0,00	39,00	0,00	0,17	0,00	227,00	0,00	86,00	0,00	0,38	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(еф) = (1,18+1,52+0,18) / 3 * 100 = 95,65$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,10+0,38) / 2 * 100 = 73,94$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

	95,65
	73,94

$$I(1) = (1,19+34,14+0,15) / 3 * 100 = 1182,78 = 95,65 / 1182,78 = 0,0809 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	95,65	+	73,94	+	0,00	=	169,59
-----	------------------------	-------	---	-------	---	------	---	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Начальник відділу освіти

Ольга ФАТЄЄВА



Головний бухгалтер

Тетяна ВЕРХОЛІАМОВА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- | | | | |
|----|----------------|--|---|
| 1. | 0600000 | Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області | |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | |
| 2. | 0610000 | Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області | |
| | (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)	18 157 572,00	2 844 330,47	21 001 902,47	16 226 758,60	2 316 680,56	18 543 439,16	-1 930 813,40	-527 649,91	-2 458 463,31
1	<i>Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти.</i>	18 143 251,00	2 844 330,47	20 987 581,47	16 212 438,40	2 316 680,56	18 529 118,96	-1 930 812,60	-527 649,91	-2 458 462,51
Економія коштів виникла за рахунок роботи закладів загальної середньої освіти не в повному обсязі (дистанційна форма), вакансій, відпусток за власний рахунок.										
2	<i>Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	14 321,00	0,00	14 321,00	14 320,20	0,00	14 320,20	-0,80	0,00	-0,80
Округлення суми кредиторської заборгованості на початок року.										

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	197 746,47	0,00	-197 746,47
1.1	власних надходжень	114 746,47	0,00	-114 746,47
Заклади освіти працюють в дистанційному режимі, тому харчування учнів не проводилося.				
1.2	інших надходжень	82 841,29	10 210,20	-72 631,09
2.	Надходження	2 123 522,31	2 123 522,31	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	2 123 522,31	2 123 522,31	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	187 377,56	187 377,56
3.1	власних надходжень	0,00	114 746,47	114 746,47
3.2	інших надходжень	0,00	72 631,09	72 631,09

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 належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти.										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	72,25	0,00	72,25	72,25	0,00	72,25	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										

3	кількість класів (за ступенями шкіл)	53,00	0,00	53,00	51,00	0,00	51,00	-2,00	0,00	-2,00
Середня кількість класів змінилася за рахунок випуску 9 і 11 класів, та прийому 1 класів.										
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	56,25	0,00	56,25	56,25	0,00	56,25	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
6	обсяг витрат, які будуть використані на капітальний ремонт закладів освіти	0,00	2 646 584,00	2 646 584,00	0,00	2 316 680,56	2 316 680,56	0,00	-329 903,44	-329 903,44
Економія коштів за рахунок зменшення фактичної вартості виконаних робіт з капітального ремонту приміщень закладів освіти.										
	Продукту									
7	чисельність учнів	1 164,00	0,00	1 164,00	1 121,00	0,00	1 121,00	-43,00	0,00	-43,00
Кількість учнів змінилася за рахунок випуску 9 і 11 класів, та прийом 1 класів.										
8	в т.ч. дівчат	556,00	0,00	556,00	535,00	0,00	535,00	-21,00	0,00	-21,00
ласів, та прийом 1 класів.										
9	хлопців	608,00	0,00	608,00	586,00	0,00	586,00	-22,00	0,00	-22,00
ласів, та прийом 1 класів.										
10	Кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт	0,00	3,00	3,00	0,00	2,00	2,00	0,00	-1,00	-1,00
Фактична кількість закладів освіти, в яких проводився капітальний ремонт.										
	Ефективності									
11	середні витрати на 1 учня	15 586,98	2 443,58	18 030,56	14 462,48	2 066,62	16 529,10	-1 124,50	-376,96	-1 501,46
Економія коштів виникла за рахунок роботи закладів загальної середньої освіти не в повному обсязі (дистанційна форма), вакансій, відпусток за власний рахунок.										
12	діто-дні відвідування	193 224,00	0,00	193 224,00	191 691,00	0,00	191 691,00	-1 533,00	0,00	-1 533,00
Зменшилося за рахунок зменшення чисельності учнів.										
13	Середні витрати на один заклад освіти, в яких буде проводитися капітальний ремонт	0,00	882 194,67	882 194,67	0,00	1 158 340,28	1 158 340,28	0,00	276 145,61	276 145,61
	Якості									
14	кількість днів відвідування	166,00	0,00	166,00	171,00	0,00	171,00	5,00	0,00	5,00
15	Кількість дітей шкільного віку, які охоплені загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
16	Відсоток закладів освіти, в яких буде виконано капітальний ремонт.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років										
	Затрат									
17	Обсяг видатків, направлених на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла у 2022 році.	14 321,00	0,00	14 321,00	14 320,20	0,00	14 320,20	-0,80	0,00	-0,80
Округлення суми кредиторської заборгованості на початок року										
	Продукту									
18	Кількість бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
19	Кількість погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
20	середні витрати на 1 учня	12,30	0,00	12,30	12,77	0,00	12,77	0,47	0,00	0,47
	Якості									
21	Відсоток погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	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
	Видатки(надані кредити)	11 632 830,32	58 376,98	11 691 207,30	16 226 758,60	2 316 680,56	18 543 439,16	139,49	3 968,48	158,61
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти.	11 632 830,32	58 376,98	11 691 207,30	16 212 438,40	2 316 680,56	18 529 118,96	139,37	3 968,48	158,49
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	72,25	0,00	72,25	72,25	0,00	72,25	100,00	0,00	100,00

2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	54,00	0,00	54,00	51,00	0,00	51,00	94,44	0,00	94,44
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	56,25	0,00	56,25	56,25	0,00	56,25	100,00	0,00	100,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
6	обсяг витрат, які будуть використані на капітальний ремонт закладів освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 680,56	2 316 680,56	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
7	чисельність учнів	1 165,00	0,00	1 165,00	1 121,00	0,00	1 121,00	96,22	0,00	96,22
8	в т.ч. дівчат	0,00	0,00	0,00	535,00	0,00	535,00	0,00	0,00	0,00
9	хлопців	0,00	0,00	0,00	586,00	0,00	586,00	0,00	0,00	0,00
10	Кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
11	середні витрати на 1 учня	9 985,26	50,11	10 035,37	14 462,48	2 066,62	16 529,10	144,84	4 124,17	164,71
12	діто-дні відвідування	174 750,00	0,00	174 750,00	191 691,00	0,00	191 691,00	109,69	0,00	109,69
13	Середні витрати на один заклад освіти, в яких буде проводитися капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 340,28	1 158 340,28	0,00	0,00	0,00
	Якості									
14	кількість днів відвідування	150,00	0,00	150,00	171,00	0,00	171,00	114,00	0,00	114,00
15	Кількість дітей шкільного віку, які охоплені загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
16	Відсоток закладів освіти, в яких буде виконано капітальний ремонт.	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	0,00	0,00	0,00	14 320,20	0,00	14 320,20	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Обсяг видатків, направлених на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла у 2022 році.	0,00	0,00	0,00	14 320,20	0,00	14 320,20	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Кількість бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Кількість погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середні витрати на 1 учня	0,00	0,00	0,00	12,77	0,00	12,77	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	Відсоток погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

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	2 646 584,00	2 306 470,36	-340 113,64	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	2 646 584,00	2 306 470,36	-340 113,64	X	X
Економія коштів за рахунок зменшення вартості фактично проведених робіт з капітального ремонту.							
	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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

По результату виконання бюджетної програми відсутня кредиторська та дебіторська заборгованість.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування закладів середньої освіти, виконання їх основних завдань і функцій, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми забезпечено діяльність закладів загальної середньої освіти Роганської селищної ради.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Вдосконалення забезпечення надання загальної середньої освіти здобувачам освіти, що проживають на території територіальної громади, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

9	Відсоток погашених бюджетних зобов'язань, по яким виникла заборгованість	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
---	--	-------	------	------	------	------	------	------	------	--------	------	--------	------	------	------

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,08+1,18+0,99+0,76+1,00+0,96) / 6 * 100 = 99,62$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,03+1,00+1,00+1,00) / 4 * 100 = 100,75$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,41+10,15+0,89) / 3 * 100 = 415,02 = 99,62 / 415,02 = 0,2400 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 99,62 + 100,75 + 0,00 = 200,37$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування відповідального виконавця)
3.	0611031 (КПКВК ДБ(МБ))	0921 (КФКВК) Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (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)	24 568 500,00	0,00	24 568 500,00	24 502 885,27	0,00	24 502 885,27	-65 614,73	0,00	-65 614,73
1	<i>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</i>	24 568 500,00	0,00	24 568 500,00	24 502 885,27	0,00	24 502 885,27	-65 614,73	0,00	-65 614,73
Економія коштів за рахунок вакансій										

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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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 денними закладами загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	126,86	0,00	126,86	124,41	0,00	124,41	-2,45	0,00	-2,45
Зменшення фактичної кількості ставок за рахунок зменшення кількості класів.										
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає.										
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	53,00	0,00	53,00	51,00	0,00	51,00	-2,00	0,00	-2,00
Зменшення кількості класів за рахунок випуску 9 та 11 класів, прийому 1 класів.										
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	116,86	0,00	116,86	114,41	0,00	114,41	-2,45	0,00	-2,45
Зменшення фактичної кількості ставок за рахунок зменшення кількості класів.										
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00

оплати віднесених до педагогічного персоналу,

Розбіжностей немає.										
	Продукту									
6	середньорічна кількість учнів	1 164,00	0,00	1 164,00	1 121,00	0,00	1 121,00	-43,00	0,00	-43,00
Кількість учнів змінилася за рахунок випуску 9 і 11 класів, та прийом 1 класів.										
7	в т.ч. дівчат	556,00	0,00	556,00	535,00	0,00	535,00	-21,00	0,00	-21,00
Кількість учнів змінилася за рахунок випуску 9 і 11 класів, та прийом 1 класів.										
8	хлопців	608,00	0,00	608,00	586,00	0,00	586,00	-22,00	0,00	-22,00
Кількість учнів змінилася за рахунок випуску 9 і 11 класів, та прийом 1 класів.										
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 учня	21 106,96	0,00	21 106,96	21 858,06	0,00	21 858,06	751,10	0,00	751,10
Середні витрати на одну дитину збільшилися за рахунок зменшення кількості учнів.										
10	діто-дні відвідування	193 224,00	0,00	193 224,00	191 691,00	0,00	191 691,00	-1 533,00	0,00	-1 533,00
Зменшилися за рахунок зменшення чисельності учнів.										
	Якості									
11	кількість днів відвідування	166,00	0,00	166,00	171,00	0,00	171,00	5,00	0,00	5,00
на період воєнного стану скасовано усі святкові дні.										
12	Відсоток випускників, які отримали атестат про загальну середню освіту	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає.										

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)	25 982 777,14	0,00	25 982 777,14	24 502 885,27	0,00	24 502 885,27	94,30	0,00	94,30
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	25 982 777,14	0,00	25 982 777,14	24 502 885,27	0,00	24 502 885,27	94,30	0,00	94,30
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	133,97	0,00	133,97	124,41	0,00	124,41	92,86	0,00	92,86
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	54,00	0,00	54,00	51,00	0,00	51,00	94,44	0,00	94,44
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	121,97	0,00	121,97	114,41	0,00	114,41	93,80	0,00	93,80
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу,	12,00	0,00	12,00	10,00	0,00	10,00	83,33	0,00	83,33
	Продукту									
6	середньорічна кількість учнів	1 165,00	0,00	1 165,00	1 121,00	0,00	1 121,00	96,22	0,00	96,22
7	в т.ч. дівчат	0,00	0,00	0,00	535,00	0,00	535,00	0,00	0,00	0,00
8	хлопців	0,00	0,00	0,00	586,00	0,00	586,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 учня	22 302,81	0,00	22 302,81	21 858,06	0,00	21 858,06	98,01	0,00	98,01
10	діто-дні відвідування	174 750,00	0,00	174 750,00	191 691,00	0,00	191 691,00	109,69	0,00	109,69
	Якості									
11	кількість днів відвідування	150,00	0,00	150,00	171,00	0,00	171,00	114,00	0,00	114,00
12	Відсоток випускників, які отримали атестат про загальну середню освіту	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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.	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:

Фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані.

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування освітніх навчальних закладів, виконання їх основних завдань і функцій, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми забезпечено діяльність закладів загальної середньої освіти Роганської селищної ради.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії, забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти здобувачам освіти, що проживають на території територіальної громади, на належному рівні є головною метою бюджетної програми.

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

$I(1) = (0,98+0,89) / 2 * 100 = 93,53 = 97,89 / 93,53 = 1,0466 = I >= 1 = 25$ балів	25,00
---	-------

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(ef) + I(як) + I(1) =$	$97,89$	$+$	$101,51$	$+$	$25,00$	$=$	224,40
------------------------------	---------	-----	----------	-----	---------	-----	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можливо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність

Начальник відділу освіти

Ольга ФАТЄВА



Головний бухгалтер

Тетяна ВЕРХОЛЯМОВА

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **0600000** Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0610000** Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611070** 0960 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	1 320 850,00	0,00	1 320 850,00	793 304,82	0,00	793 304,82	-527 545,18	0,00	-527 545,18
1	<i>Забезпечити рівні можливості дітям та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти</i>	1 320 850,00	0,00	1 320 850,00	793 304,82	0,00	793 304,82	-527 545,18	0,00	-527 545,18

Економія коштів виникла за рахунок вакансій.

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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	10 393,30	10 393,30	0,00
Розбіжностей немає				
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 напрямами використання бюджетних коштів:

3.5 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямком «Використання освітніх ресурсів»										
№ 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 рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	12,33	0,00	12,33	12,33	0,00	12,33	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
2	кількість закладів (за напрямами діяльності гуртків та місцем розташування)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	11,33	0,00	11,33	11,33	0,00	11,33	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

оплати віднесених до педагогічного персоналу

Розбіжностей немає										
	Продукту									
5	кількість гуртків за напрямами діяльності	4,00	0,00	4,00	4,30	0,00	4,30	0,30	0,00	0,30
3 вересня 2023 року почав працювати ще один гурток.										
6	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту у тому числі за напрямами діяльності гуртків	508,00	0,00	508,00	203,00	0,00	203,00	-305,00	0,00	-305,00
В зв'язку з тим, що громада знаходиться в зоні можливих бойових дій, кількість дітей постійно змінюється.										
7	дівчат	224,00	0,00	224,00	103,00	0,00	103,00	-121,00	0,00	-121,00
В зв'язку з тим, що громада знаходиться в зоні можливих бойових дій, кількість дітей постійно змінюється.										
8	хлопців	283,00	0,00	283,00	100,00	0,00	100,00	-183,00	0,00	-183,00
В зв'язку з тим, що громада знаходиться в зоні можливих бойових дій, кількість дітей постійно змінюється.										
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину) у тому числі за напрямами діяльності гуртків	2 600,10	0,00	2 600,10	3 907,91	0,00	3 907,91	1 307,81	0,00	1 307,81
Зміни відбулися за рахунок зменшення кількості дітей.										
	Якості									
10	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	43,00	0,00	43,00	18,00	0,00	18,00	-25,00	0,00	-25,00
Зміни відбулися за рахунок зменшення кількості дітей.										

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)	705 303,31	0,00	705 303,31	793 304,82	0,00	793 304,82	112,48	0,00	112,48
1	<i>Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти</i>	705 303,31	0,00	705 303,31	793 304,82	0,00	793 304,82	112,48	0,00	112,48
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	12,33	0,00	12,33	12,33	0,00	12,33	100,00	0,00	100,00
2	кількість закладів (за напрямами діяльності гуртків та місцем розташування)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	11,33	0,00	11,33	11,33	0,00	11,33	100,00	0,00	100,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
5	кількість гуртків за напрямами діяльності	9,00	0,00	9,00	4,30	0,00	4,30	47,78	0,00	47,78
6	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту у тому числі за напрямами діяльності гуртків	382,00	0,00	382,00	203,00	0,00	203,00	53,14	0,00	53,14
7	дівчат	195,00	0,00	195,00	103,00	0,00	103,00	52,82	0,00	52,82
8	хлопців	187,00	0,00	187,00	100,00	0,00	100,00	53,48	0,00	53,48
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину) у тому числі за напрямами діяльності гуртків	1 846,34	0,00	1 846,34	3 907,91	0,00	3 907,91	211,66	0,00	211,66
	Якості									
10	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	27,00	0,00	27,00	18,00	0,00	18,00	66,67	0,00	66,67

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:

Фінансові порушення відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

В цілому за бюджетною програмою відбулося часткове досягнення запланованих показників в межах фактичних потреб (в наслідок знаходження громади в зоні можливих бойових дій з 01.09.2022 -заняття проводяться дистанційно, але не по всіх напрямках.). Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування закладів позашкільної освіти , виконання її основних завдань і функцій, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми забезпечено діяльність закладів позашкільної освіти Роганської селищної ради., що надає можливість дітям громади отримувати не тільки середню освіту, а займатися за інтересом у гуртках, отримувати всебічний розвиток.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії, Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання є головною метою бюджетної програми .

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

06000000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
06100000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
06110700	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання	
1	Забезпечити рівні можливості дітятам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	

Результативні показники бюджетної програми

Результативні показники бюджетної програми														
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік							
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити рівні можливості дітятам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти														
Ефективності														
1	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину) у тому числі за напрямками діяльності гуртків	грн.	3 622,05	0,00	1 846,34	0,00	1,96	0,00	2 600,10	0,00	3 907,91	0,00	0,67	0,00
Якості														
2	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	відс.	43,00	0,00	27,00	0,00	0,63	0,00	43,00	0,00	18,00	0,00	0,42	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (0,67) / 1 * 100 = 66,53$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (0,42) / 1 * 100 = 41,86$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,96) / 1 * 100 = 196,17 = 66,53 / 196,17 = 0,3392 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E =$	$I(ef) + I(yk) + I(1) =$	66,53	+	41,86	+	0,00	=	108,39
-------	--------------------------	-------	---	-------	---	------	---	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність

Начальник відділу освіти

Ольга ФАТЄЄВА

Головний бухгалтер

Тетяна ВЕРХОЛІАМОВА



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|--|
| 1. | 0600000
(КПКВК ДБ(МБ)) | Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |
| 2. | 0610000
(КПКВК ДБ(МБ)) | Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(найменування відповідального виконавця) |
| 3. | 0611141
(КПКВК ДБ(МБ)) | 0990
(КФКВК) Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(найменування бюджетної програми) |
| 4. Мета бюджетної програми: | | |

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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)	2 553 300,00	0,00	2 553 300,00	2 532 486,19	0,00	2 532 486,19	-20 813,81	0,00	-20 813,81
1	<i>Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти</i>	2 553 300,00	0,00	2 553 300,00	2 532 486,19	0,00	2 532 486,19	-20 813,81	0,00	-20 813,81

Економія коштів виникла за рахунок вакансій.

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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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

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

[illegible]

	Продукту									
5	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає.										
6	Кількість закладів, в яких надається логопедична допомога	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	-6,00	0,00	-6,00
Територія громади знаходиться в зоні можливих бойових дій										
7	Кількість закладів, які обслуговує центр освітніх технологій	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає.										
8	Кількість особових рахунків	38,00	0,00	38,00	48,00	0,00	48,00	10,00	0,00	10,00
Протягом року було відкрито 10 нових рахунків										
	Ефективності									
9	Кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	5,00	0,00	5,00	7,00	0,00	7,00	2,00	0,00	2,00
ідкрито 10 нових рахунків										
10	Кількість установ, в яких надає логопедичну допомогу один працівник логопедичного пункту	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	-6,00	0,00	-6,00
ні можливих бойових дій										
11	Середні витрати на одного працівника	232 118,18	0,00	232 118,18	230 226,02	0,00	230 226,02	-1 892,16	0,00	-1 892,16
Економія коштів виникла за рахунок вакансій.										
	Якості									
12	Виконання робочих обов'язків працівниками	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										

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)	1 594 887,14	0,00	1 594 887,14	2 532 486,19	0,00	2 532 486,19	158,79	0,00	158,79
1	<i>Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти</i>	1 594 887,14	0,00	1 594 887,14	2 532 486,19	0,00	2 532 486,19	158,79	0,00	158,79
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	10,25	0,00	10,25	11,00	0,00	11,00	107,32	0,00	107,32
2	середньорічне число ставок/штатних спеціалістів централізованої бухгалтерії	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	100,00	0,00	100,00
3	середньорічне число ставок/штатних спеціалістів логопедичного пункту	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	середньорічне число ставок/штатних спеціалістів сектору освітніх технологій	2,25	0,00	2,25	3,00	0,00	3,00	133,33	0,00	133,33
	Продукту									
5	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	100,00	0,00	100,00
6	Кількість закладів, в яких надається логопедична допомога	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість закладів, які обслуговує центр освітніх технологій	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
8	Кількість особових рахунків	38,00	0,00	38,00	48,00	0,00	48,00	126,32	0,00	126,32
	Ефективності									
9	Кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	5,00	0,00	5,00	7,00	0,00	7,00	140,00	0,00	140,00
10	Кількість установ, в яких надає логопедичну допомогу один працівник логопедичного пункту	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Середні витрати на одного працівника	155 598,75	0,00	155 598,75	230 226,02	0,00	230 226,02	147,96	0,00	147,96
	Якості									
12	Виконання робочих обов'язків працівниками	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	грівень
							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					

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по КПК 0611141 відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

В цілому за бюджетною програмою відбулося досягнення запланованих показників. За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані в повному обсязі. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування комунальних установ, виконання їх основних завдань і функцій, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми забезпечено належне функціонування комунальних установ, виконання їх основних завдань і функцій, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії, Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти на належному рівні є головною метою бюджетної програми.

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00 + 1,00 + 2,06) / 3 * 100 = 135,20 = 120,41 / 135,20 = 0,8906 = 0,85 <= I < 1 = 15 \text{ балів}$	15,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(ef) + I(як) + I(1) =$	$120,41$	$+$	$100,00$	$+$	$15,00$	$=$	235,41
------------------------------	----------	-----	----------	-----	---------	-----	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність

Начальник відділу освіти

Ольга ФАТЄЄВА



Головний бухгалтер

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування відповідального виконавця)
3.	0611151 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 (КФКВК) Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1.	Видатки(надані кредити)	318 033,00	41 567,00	359 600,00	179 346,65	41 566,74	220 913,39	-138 686,35	-0,26	-138 686,61	
1	Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивно-ресурсного центру	318 033,00	41 567,00	359 600,00	179 346,65	41 566,74	220 913,39	-138 686,35	-0,26	-138 686,61	
Економія коштів виникла за рахунок вакансій											

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	гривень
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	0,00	0,00	0,00	
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00	
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:

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
Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивно-ресурсного центру										
	Затрат									
1	Середньорічна кількість педагогічного персоналу в ІРЦ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
2	Всього середньорічна кількість штатних одиниць	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
3	Обсяг видатків на ІРЦ	318 033,00	41 567,00	359 600,00	179 346,65	41 566,74	220 913,39	-138 686,35	-0,26	-138 686,61
Економія коштів виникла за рахунок вакансій										
	Продукту									
4	Кількість дітей з особливим потребами, яких охоплює ІРЦ, які навчаються в закладах дошкільної та загальної середньої освіти	14,00	0,00	14,00	13,00	0,00	13,00	-1,00	0,00	-1,00

Кількість дітей змінилася в наслідок випуску та прийому.										
5	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
6	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (дівчата)	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	-1,00	0,00	-1,00
Кількість дітей змінилася в наслідок випуску та прийому.										
7	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (хлопців)	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
Ефективності										
8	Середні витрати на одного відвідувача	22 716,64	2 969,07	25 685,71	13 795,90	3 197,44	16 993,34	-8 920,74	228,37	-8 692,37
Економія коштів виникла за рахунок вакансій										
9	Середні витрати на одного працівника ІРЦ	212 022,00	27 711,33	239 733,33	119 564,43	27 711,16	147 275,59	-92 457,57	-0,17	-92 457,74
Економія коштів виникла за рахунок вакансій										
10	Середні витрати на одного відвідувача (дівчата)	22 716,64	2 969,07	25 685,71	13 795,90	0,00	13 795,90	-8 920,74	-2 969,07	-11 889,81
Економія коштів виникла за рахунок вакансій										
11	Середні витрати на одного відвідувача (хлопців)	22 716,64	2 969,07	25 685,71	13 795,90	0,00	13 795,90	-8 920,74	-2 969,07	-11 889,81
Економія коштів виникла за рахунок вакансій										
Якості										
12	Відсоток дітей з особливими потребами, охоплених ІРЦ, які отримують освіту в закладах дошкільної та загальної середньої освіти	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										

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)	0,00	0,00	0,00	179 346,65	41 566,74	220 913,39	0,00	0,00	0,00
1	Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивно-ресурсного центру	0,00	0,00	0,00	179 346,65	41 566,74	220 913,39	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Середньорічна кількість педагогічного персоналу в ІРЦ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Всього середньорічна кількість штатних одиниць	0,00	0,00	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
3	Обсяг видатків на ІРЦ	0,00	0,00	0,00	179 346,65	41 566,74	220 913,39	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
4	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ, які навчаються в закладах дошкільної та загальної середньої освіти	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	100,00	0,00	100,00
5	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
6	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (дівчата)	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	80,00	0,00	80,00
7	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (хлопців)	8,00	0,00	8,00	9,00	0,00	9,00	112,50	0,00	112,50
Ефективності										
8	Середні витрати на одного відвідувача	0,00	0,00	0,00	13 795,90	3 197,44	16 993,34	0,00	0,00	0,00
9	Середні витрати на одного працівника ІРЦ	0,00	0,00	0,00	119 564,43	27 711,16	147 275,59	0,00	0,00	0,00
10	Середні витрати на одного відвідувача (дівчата)	0,00	0,00	0,00	13 795,90	0,00	13 795,90	0,00	0,00	0,00
11	Середні витрати на одного відвідувача (хлопців)	0,00	0,00	0,00	13 795,90	0,00	13 795,90	0,00	0,00	0,00
Якості										
12	Відсоток дітей з особливими потребами, охоплених ІРЦ, які отримують освіту в закладах дошкільної та загальної середньої освіти	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	ГРИВЕНЬ					
		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	41 567,00	41 566,74	-0,26	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	41 567,00	41 566,74	-0,26	X	X
Економія коштів за рахунок округлення.							
	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:

Фінансові порушення відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Протягом 2023 року бюджетна програма була виконана в повному обсязі. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування комунальної установи, виконання її основних завдань і функцій, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Відповідно до напрямку діяльності в ході реалізації програми місцеві потреби задоволено

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії. Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, що проживають на території територіальної громади, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку є основною метою бюджетної програми.

Головний бухгалтер



(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

$I(\text{як}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$	100,00
в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів	
$I(1) = 0 / 0 * 100 = 0,00 = 144,03 \text{ } 0,0000 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$	0,00

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

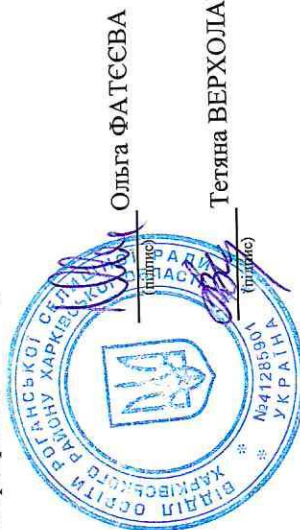
$E =$	$I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	$144,03$	$+$	$100,00$	$+$	$0,00$	$=$	244,03
-------	--	----------	-----	----------	-----	--------	-----	--------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- | | | |
|----|----------------------------------|--|
| 1. | 0600000
(КПКВК ДБ(МБ)) | Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |
| 2. | 0610000
(КПКВК ДБ(МБ)) | Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області
(найменування відповідального виконавця) |
| 3. | 0611152
(КПКВК ДБ(МБ)) | 0990
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції
(КФКВК) (найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення системного кваліфікованого супроводу дітей з особливими освітніми потребами.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

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)	931 975,00	0,00	931 975,00	794 546,99	0,00	794 546,99	-137 428,01	0,00	-137 428,01
1	Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивно-ресурсного центру	931 975,00	0,00	931 975,00	794 546,99	0,00	794 546,99	-137 428,01	0,00	-137 428,01
Економія коштів виникла за рахунок вакансій										

Економія коштів виникла за рахунок вакансій

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ 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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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

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

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
Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивно-ресурсного центру										
	Затрат									
1	Середньорічна кількість педагогічного персоналу в ІРЦ	3,00	0,00	3,00	3,67	0,00	3,67	0,67	0,00	0,67
3 01 травня 2024 року рішенням начальника Роганської селищної військової адміністрації було додано 05 ст. психолога, 0,5 ст. логопеда.										
2	Всього середньорічна кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,67	0,00	3,67	0,67	0,00	0,67
3 01 травня 2024 року рішенням начальника Роганської селищної військової адміністрації було додано 05 ст. психолога, 0,5 ст. логопеда.										
3	Обсяг видатків на ІРЦ	931 975,00	0,00	931 975,00	794 546,99	0,00	794 546,99	-137 428,01	0,00	-137 428,01
Економія коштів за рахунок вакансій до 01.05.2024 року.										
	Продукту									
4	Кількість дітей з особливим потребами, яких охоплює ІРЦ	14,00	0,00	14,00	13,00	0,00	13,00	-1,00	0,00	-1,00
Вибув 3 ДНЗ										

5	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
6	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (дівчата)	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	-1,00	0,00	-1,00
Вибув 3 ДНЗ										
7	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (хлопців)	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
Ефективності										
8	Середні витрати на одного відвідувача	66 569,64	0,00	66 569,64	61 118,00	0,00	61 118,00	-5 451,64	0,00	-5 451,64
Економія коштів за рахунок вакансій до 01.05.2024 року.										
9	Середні витрати на одного працівника ІРЦ	310 658,33	0,00	310 658,33	216 497,82	0,00	216 497,82	-94 160,51	0,00	-94 160,51
Економія коштів за рахунок вакансій до 01.05.2024 року.										
Якості										
10	Відсоток дітей з особливими потребами, охоплених ІРЦ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										

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)	325 923,30	0,00	325 923,30	794 546,99	0,00	794 546,99	243,78	0,00	243,78
1	Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивно-ресурсного центру	325 923,30	0,00	325 923,30	794 546,99	0,00	794 546,99	243,78	0,00	243,78
Затрат										
1	Середньорічна кількість педагогічного персоналу в ІРЦ	1,00	0,00	1,00	3,67	0,00	3,67	367,00	0,00	367,00
2	Всього середньорічна кількість штатних одиниць	1,00	0,00	1,00	3,67	0,00	3,67	367,00	0,00	367,00
3	Обсяг видатків на ІРЦ	325 923,30	0,00	325 923,30	794 546,99	0,00	794 546,99	243,78	0,00	243,78
Продукту										
4	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	100,00	0,00	100,00
5	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
6	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (дівчата)	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	80,00	0,00	80,00
7	Кількість дітей з особливими потребами, яких охоплює ІРЦ (хлопців)	8,00	0,00	8,00	9,00	0,00	9,00	112,50	0,00	112,50
Ефективності										
8	Середні витрати на одного відвідувача	25 071,02	0,00	25 071,02	61 118,00	0,00	61 118,00	243,78	0,00	243,78
9	Середні витрати на одного працівника ІРЦ	325 923,30	0,00	325 923,30	216 497,82	0,00	216 497,82	66,43	0,00	66,43
Якості										
10	Відсоток дітей з особливими потребами, охоплених ІРЦ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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.	Надходження всього:	Х	0,00	0,00	0,00	Х	Х
	Надходження бюджету розвитку	Х	0,00	0,00	0,00	Х	Х
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	Х	0,00	0,00	0,00	Х	Х
	Запозичення до бюджету	Х	0,00	0,00	0,00	Х	Х
	Інші джерела	Х				Х	Х
2.	Видатки бюджету розвитку всього:						

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

В цілому за бюджетною програмою відбулося досягнення запланованих показників в межах фактичних потреб. Касові видатки за звітний період були направлені на виплату заробітної плати педагогічним працівникам з нарахуванням. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування комунальної установи, виконання її основних завдань і функцій, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Відповідно до напрямку діяльності в ході реалізації програми місцеві потреби задоволено

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії. Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, що проживають на території територіальної громади, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку є основною метою бюджетної програми.

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

$I(1) = (2,27 + 0,81) / 2 * 100 = 153,94 = 126,21 / 153,94 = 0,8198 = 1 < 0.85 = 0$ балів	0,00
---	------

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E =$	$I(ef) + I(як) + I(1) =$	126,21	+	100,00	+	0,00	=	226,21
-------	--------------------------	--------	---	--------	---	------	---	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу освіти

Ольга ФАТЄЄВА



(підпис)

Головний бухгалтер

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (найменування відповідального виконавця)		
3.	0611200 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 (КФКВК)	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (найменування бюджетної програми)	

4. Мета бюджетної програми:

Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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)	40 679,00	0,00	40 679,00	0,00	0,00	0,00	-40 679,00	0,00	-40 679,00
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.	40 679,00	0,00	40 679,00	0,00	0,00	0,00	-40 679,00	0,00	-40 679,00

В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткових психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
		0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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:

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 державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.										
	Затрат									
1	Кількість закладів загальної середньої освіти	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
2	Кількість закладів дошкільної освіти	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає										
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00	-10,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
4	Видатки на надання державної підтримки особам з особливими	31 624,00	0,00	31 624,00	0,00	0,00	0,00	-31 624,00	0,00	-31 624,00

освітніми потребами у закладах загальної середньої освіти										
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
5	Видатки на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у закладах дошкільної освіти	9 065,00	0,00	9 065,00	0,00	0,00	0,00	-9 065,00	0,00	-9 065,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
Продукту										
6	Середньорічне число осіб з особливими освітніми потребами учнів	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00	-10,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
7	Середньорічне число осіб з особливими освітніми потребами дошкільників	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	0,00	-2,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
Ефективності										
8	середні витрати на 1 учня	3 162,40	0,00	3 162,40	0,00	0,00	0,00	-3 162,40	0,00	-3 162,40
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
9	діто-дні відвідування учнів	1 660,00	0,00	1 660,00	0,00	0,00	0,00	-1 660,00	0,00	-1 660,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
10	середні витрати на 1 особу дошкільного віку	4 532,50	0,00	4 532,50	0,00	0,00	0,00	-4 532,50	0,00	-4 532,50
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
11	діто-дні відвідування дітей дошкільного віку	554,00	0,00	554,00	0,00	0,00	0,00	-554,00	0,00	-554,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
Якості										
12	кількість днів відвідування (ЗЗСО)	166,00	0,00	166,00	0,00	0,00	0,00	-166,00	0,00	-166,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткових психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										
13	кількість днів відвідування (ЗДО)	227,00	0,00	227,00	0,00	0,00	0,00	-227,00	0,00	-227,00
В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися										

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)	3 743,91	0,00	3 743,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.	3 743,91	0,00	3 743,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	Кількість закладів загальної середньої освіти	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
2	Кількість закладів дошкільної освіти	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Видатки на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у закладах загальної середньої освіти	3 023,93	0,00	3 023,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Видатки на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у закладах дошкільної освіти	719,98	0,00	719,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
6	Середньорічне число осіб з особливими освітніми потребами учнів	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Середньорічне число осіб з особливими освітніми потребами	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	дошкільників									
	Ефективності									
8	середні витрати на 1 учня	335,99	0,00	335,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	діто-дні відвідування учнів	1 350,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	середні витрати на 1 особу дошкільного віку	180,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	діто-дні відвідування дітей дошкільного віку	156,00	0,00	156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
12	кількість днів відвідування (ЗЗСО)	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість днів відвідування (ЗДО)	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ 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					

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

В закладах освіти Роганської територіальної громади навчання здійснюється в дистанційному режимі в зв'язку з надходженням громади в зоні можливих бойових дій, тому додаткових психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття не проводилися.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

При виконанні програми виконану мету та поставлені завдання по наданню державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами- це головна мета бюджетної програми, тому вона має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

Виконання програми направлено на належне функціонування комунальних установ, виконання їх основних завдань і функцій під час зброєної агресії російської федерації проти України

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії, Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти на належному рівні є головною метою бюджетної програми .

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

06000000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
06100000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
0990	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	
06112000	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання	
1	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	

Результативні показники бюджетної програми														
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.														
Ефективності														
1	середні витрати на 1 учня	грн.	1 048,28	0,00	335,99	0,00		3,12	0,00	3 162,40	0,00	0,00	0,00	
2	діто-дні відвідування учнів	днів	1 485,00	0,00	1 350,00	0,00		0,91	0,00	1 660,00	0,00	0,00	0,00	
3	середні витрати на 1 особу дошкільного віку	грн.	1 048,28	0,00	180,00	0,00		5,82	0,00	4 532,50	0,00	0,00	0,00	
4	діто-дні відвідування дітей дошкільного віку	днів	875,00	0,00	156,00	0,00		0,18	0,00	554,00	0,00	0,00	0,00	
Якості														
5	кількість днів відвідування (ЗЗСО)	днів	165,00	0,00	150,00	0,00		0,91	0,00	166,00	0,00	0,00	0,00	
6	кількість днів відвідування (ЗДО)	днів	175,00	0,00	39,00	0,00		0,22	0,00	227,00	0,00	0,00	0,00	

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = 0 / 0 * 100 = 0,00$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

0,00

$I(\text{як}) = 0 / 0 * 100 = 0,00$	0,00
-------------------------------------	------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (3,12+0,91+5,82+0,18) / 4 * 100 = 250,78 = 0,00 / 250,78 = 0,00000 = I < 0.85 = 0$ балів	0,00
--	------

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	$0,00$	$+$	$0,00$	$+$	$0,00$	$=$	0,00
--	--------	-----	--------	-----	--------	-----	------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм ~~можемо зробити~~ висновок, що дана програма має низьку ефективність



Начальник відділу освіти
Ольга ФАТЄВА

Головний бухгалтер
Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0611261	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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)	0,00	150 260,00	150 260,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	-26 372,00	-26 372,00
1	Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області" за адресою: Харківська область Харківський район, смт.Рогань, вул. Культури, 66-А"	0,00	150 260,00	150 260,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	-26 372,00	-26 372,00

Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року, тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
		0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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
	Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області" за адресою: Харківська область Харківський район, смт.Рогань, вул. Культури, 66-А"									
	Затрат									
1	Обсяг фінансування	0,00	150 260,00	150 260,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	-26 372,00	-26 372,00
	Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року, тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року.									
	Продукту									
2	кількість нових будівництв захисних споруд	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

Розбіжностей немає.									
	Ефективності								
3	середні витрати на одиницю об'єкта	0,00	150 260,00	150 260,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	-26 372,00
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року.									
	Якості								
4	рівень готовності об'єкта будівництва	0,00	100,00	100,00	0,00	83,86	83,86	0,00	-16,14
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року									

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	0,00	0,00
1	Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області " за адресою : Харківська область Харківський район , смт.Рогань, вул. Культури, 66-А"	0,00	0,00	0,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Обсяг фінансування	0,00	0,00	0,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість нових будівництв захисних споруд	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на одиницю об'єкта	0,00	0,00	0,00	0,00	123 888,00	123 888,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	рівень готовності об'єкта будівництва	0,00	0,00	0,00	0,00	83,86	83,86	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.	Надходження всього:	X	150 260,00	123 888,00	-26 372,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	150 260,00	123 888,00	-26 372,00	X	X
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року.немає							
	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					

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень немає.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Виконання програми направлено на належне функціонування комунальних установ, виконання їх основних завдань і функцій під час зброєної агресії російської федерації проти України

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

06000000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
06100000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
0611261	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти (КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти

Результативні показники бюджетної програми														
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області" за адресою : Харківська область Харківський район , смт.Рогань, вул. Культури,66-А"														
Ефективності														
1	середні витрати на одиницю об'єкта	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 260,00	0,00	123 888,00	0,00	1,21
	Якості													
2	рівень готовності об'єкта будівництва	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	83,86	0,00	0,84

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,21) / 1 * 100 = 121,29$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,84) / 1 * 100 = 83,86$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = 0 / 0 * 100 = 0,00 = 121,29 \text{ } 0,0000 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E =$	$I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	$121,29$	$+$	$83,86$	$+$	$0,00$	$=$	$205,15$
-------	--	----------	-----	---------	-----	--------	-----	----------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Ольга ФАТЄЄВА

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області		
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		
2.	0610000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області		
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)		
3.	0611262	0990	Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)	

4. Мета бюджетної програми:

Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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)	0,00	1 345 500,00	1 345 500,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	-230 508,00	-230 508,00
1	Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області" за адресою : Харківська область Харківський район , смт.Рогань, вул. Культури, 66-А"	0,00	1 345 500,00	1 345 500,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	-230 508,00	-230 508,00
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
			0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
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:

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
Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області " за адресою : Харківська область Харківський район , смт.Рогань, вул. Культури,66-А"										
	Затрат									
1	Обсяг фінансування	0,00	1 345 500,00	1 345 500,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	-230 508,00	-230 508,00
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року										
	Продукту									
2	кількість нових будівництв захисних споруд	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

Розбіжностей немає										
	Ефективності									
3	середні витрати на одиницю об'єкта	0,00	1 345 500,00	1 345 500,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	-230 508,00	-230 508,00
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року										
	Якості									
4	рівень готовності об'єкта будівництва	0,00	100,00	100,00	0,00	83,86	83,86	0,00	-16,14	-16,14
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року										

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	0,00	0,00
1	Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області " за адресою : Харківська область Харківський район , смт.Рогань, вул. Культури, 66-А"	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Обсяг фінансування	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість нових будівництв захисних споруд	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на одиницю об'єкта	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 992,00	1 114 992,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	рівень готовності об'єкта будівництва	0,00	0,00	0,00	0,00	83,86	83,86	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.	Надходження всього:	X	1 345 500,00	1 114 992,00	-230 508,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	1 345 500,00	1 114 992,00	-230 508,00	X	X
Закінчення робіт заплановано на 31.03.2024 року , тому частина видатків будуть погашень у березні-квітні 2024 року							
	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					

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень немає.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Виконання програми направлено на належне функціонування комунальних установ, виконання їх основних завдань і функцій під час зброєної агресії російської федерації проти України

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Виконання програми направлено на належне функціонування комунальних установ, виконання їх основних завдань і функцій під час зброєної агресії російської федерації проти України

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії, Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти на належному рівні є головною метою бюджетної програми .

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

06000000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
06100000	Відділ освіти Роганської селищної ради Харківського району Харківської області (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
0611262	0990 Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (КПКВК ДБ(МБ))	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік				Індекс співвідношення показників			
			Затверджено паспортom бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортom бюджетної програми		Виконано					
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Нове будівництво захисної споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття на території КЗ "Роганський ліцей Роганської селищної ради Харківського району Харківської області" за адресою : Харківська область Харківський район , смт.Рогань, вул. Культури,66-А"														
Ефективності														
1	середні витрати на одиницю об'єкта	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 500,00	0,00	1 114 992,00	0,00	0,00	1,21
2	Якості													
	рівень готовності об'єкта будівництва	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	83,86	0,00	0,00	0,84

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,21) / 1 * 100 = 120,67$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (0,84) / 1 * 100 = 83,86$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = 0 / 0 * 100 = 0,00 = 120,67 \text{ } 0,0000 = 1 < 0.85 = 0 \text{ балів}$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E =$	$I(эф) + I(як) + I(1) =$	120,67	+	83,86	+	0,00	=	204,53
-------	--------------------------	--------	---	-------	---	------	---	--------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність

Начальник відділу освіти

Ольга ФАТЄЄВА



Головний бухгалтер

Тетяна ВЕРХОЛАМОВА