

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	0600000 (код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
3.	0611021 (КТПКВК МБ)(код)	0921 (КФКВК)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: стимулювання учнів та студентів для отримання стипендій та одноразової грошової допомоги переможцям (призерам) Всеукраїнських учнівських олімпіад та Всеукраїнського конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії наук України; забезпечення надання рівного доступу до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	55784,7	6223,8	62008,5	54993,4	5959,4	60952,8	-791,3	-264,4	-1055,7
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 791,3 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, наявність у штатах осіб з інвалідністю. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через економію енергоносіїв у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності закладів освіти та пошкоджень, руйнацій закладу освіти через проведення бойових дій на території області. Крім того, зменшились видатки на оплату електроенергії та водопостачання по релокованому закладу СОЦСР «Смарагдове місто» у зв'язку з погодинними відключеннями світла через обстріли енергетичних об'єктів. Крім того, відхилення касових видатків від плану пов'язано через зменшення кількості учнів, які отримали одноразову грошову допомогу у порівнянні з плановим показником.										
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 264,4 тис грн виникли за рахунок економії коштів, яка склалася при укладенні договорів в електронній системі закупівель.										
	в т. ч.									
1.1	Надання стипендій та одноразової грошової допомоги переможцям (призерам) Всеукраїнських учнівських олімпіад та Всеукраїнського конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії наук України	511,2		511,2	502,2		502,2	-9,0		-9,0
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 9,0 тис грн виникли через зменшення кількості учнів, які отримали одноразову грошову допомогу у порівнянні з плановим показником.										

1.2	Забезпечення утримання та розвитку освітнього середовища закладів освіти	55273,5		55273,5	54491,1		54491,1	-782,4		-782,4
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 782,4 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, наявність у штатах осіб з інвалідністю. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через економію енергоносіїв у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності закладів освіти та пошкоджень, руйнацій закладу освіти через проведення бойових дій на території області. Крім того, зменшилися видатки на оплату електроенергії та водопостачання по релокованому закладу СОЦСР «Смарагдове місто» у зв'язку з погодинними відключеннями світла через обстріли енергетичних об'єктів.										
1.3	Проектні роботи з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»		210,4	210,4		210,4	210,4		0,0	0,0
Відхилення відсутні.										
1.4.	Капітальний ремонт покрівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»		3846,2	3846,2		3673,5	3673,5		-172,7	-172,7
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 172,7 тис грн виникли за рахунок економії коштів, яка склалася при укладенні договору в електронній системі закупівель.										

1.5.	Капітальний ремонт отMOSTКИ навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»		458,1	458,1		446,4	446,4		-11,7	-11,7
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 11,7 тис грн виникли за рахунок економії коштів, яка склалася при укладенні договору в електронній системі закупівель.										
1.6.	Капітальний ремонт з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»		1575,1	1575,1		1495,4	1495,4		-79,7	-79,7
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 79,7 тис грн виникли за рахунок економії коштів, яка склалася при укладенні договору в електронній системі закупівель.										
1.7.	Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти		134,0	134,0		133,6	133,6		-0,4	-0,4
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 0,4 тис грн виникли за рахунок економії коштів, яка склалася при укладенні договору в електронній системі закупівель.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	6223,8	5959,4	-264,4

	динаміка кількості стипендіатів у порівнянні з показником попереднього року	136		136	96		96	-136		-40
	динаміка кількості учнів, які отримують одноразову грошову допомогу, у порівнянні з показниками попереднього року	124		124	92		92	-124		-32

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням кількості стипендіатів та учнів, які отримали одноразову грошову допомогу у порівнянні з показниками попереднього року

Забезпечення утримання та розвитку освітнього середовища закладів освіти

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	4		4	4		4	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	25,0		25,0	25,0		25,0	0,0		0,0
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	24,0		24,0	24,0		24,0	0,0		0,0
	видатки на оплату праці	3958,4		3958,4	3943,3		3943,3	-15,1		-15,1
	видатки на утримання закладу	627,9		627,9	444,1		444,1	-183,8		-183,8
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	1,0		1,0	1,0		1,0	0,0		0,0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	125,4		125,4	125,4		125,4	0,0		0,0
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	109,0		109,0	101,3		101,3	-7,7		-7,7
	видатки на оплату праці	26510,4		26510,4	26343,4		26343,4	-167,0		-167,0
	видатки на утримання закладу	24176,8		24176,8	23760,3		23760,3	-416,5		-416,5

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками по фактично зайнятих ставкам в закладі освіти, в якому здійснюється освітній процес виникли за рахунок звільнення працівників (7,7 ставок). Зменшення видатків на оплату праці у закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу та, в яких здійснюється освітній процес пояснюється звільненням працівників протягом звітного періоду. Зменшення видатків на оплату праці також пов'язане за рахунок сплати зменшеного єдиного соціального внеску для працівників з інвалідністю та з тим, що працівники протягом року перебували на лікарняних. Зменшення видатків на утримання закладів, в яких призупинено освітній процес пояснюється економією енергоносіїв через тимчасове призупинення навчальної діяльності закладів освіти та пошкоджень, руйнацій закладу освіти через проведення бойових дій на території області. Зменшення видатків по релокованому закладу СОЦСР «Смарагдове місто» (здійснюється освітній процес) на оплату електроенергії та водопостачання пов'язано з погодними відключеннями світла через обстріли енергетичних об'єктів.

2	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	52		52	52		52	0		0
	середньорічна чисельність учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги	200		200	142		142	-58		-58
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів.										
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня	201,1		201,1	258,3		258,3	57,1		57,1
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів.										
4	<i>якості</i>									
	кількість днів відвідування учнів	330		330	330		330	0		0
Розбіжності відсутні										
<i>Проектні роботи з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»</i>										
1	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат на здійснення проектних робіт з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради для організації діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто"		210,4	210,4		210,4	210,4		0,0	0,0
Розбіжності відсутні										
2	<i>продукту</i>									
	загальна площа об'єкту, на якій планується провести проектні роботи		1755	1755		1755	1755		0	0
Розбіжності відсутні										
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на здійснення проектних робіт 1 кв.м		0,1	0,1		0,1	0,1		0,0	0,0
Розбіжності відсутні										
4	<i>якості</i>									
	рівень готовності проектних робіт		100	100		100	100		0	0

	Капітальний ремонт отMOSTKI навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»		458,1	458,1		446,4	446,4		-11,7	-11,7
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії коштів, яка склалася при укладенні договору через електронну систему "Prozorro"										
2	<i>продукту</i>									
	загальна площа об'єкту, яка підлягає капітальному ремонту		149	149		149	149		0	0
Розбіжності відсутні										
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на здійснення капітального ремонту 1 кв.м		3,1	3,1		3,0	3,0		-0,1	-0,1
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії коштів, яка склалася при укладенні договору через електронну систему "Prozorro"										
4	<i>якості</i>									
	рівень готовності капітального ремонту		100	100		100	100		0	0
Розбіжності відсутні										
<i>Капітальний ремонт з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»</i>										
1	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат на здійснення капітального ремонту з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради для організації діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто"		1575,1	1575,1		1495,4	1495,4		-79,7	-79,7

	обсяг видатків на виплату стипендії	335,8		335,8	335,8		335,8	0,0		0,0
	обсяг видатків на виплату одноразової грошової допомоги	181,0		181,0	166,4		166,4	-14,6		-14,6
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів які отримують стипендію	26		26	25		25	-1		-1
	середньорічна кількість учнів які отримують одноразову грошову допомогу	62		62	57		57	-5		-5
3	<i>ефективності</i>									
	середньорічні витрати на виплату стипендії на 1 учня	12,9		12,9	13,4		13,4	0,5		0,5
	середньорічні витрати на виплату матеріальної допомоги на 1 учня	2,9		2,9	2,9		2,9	0,0		0,0
4	<i>якості</i>									
	динаміка кількості стипендіатів у порівнянні з показником попереднього року	104		104	96		96	-8		-8
	динаміка кількості учнів, які отримують одноразову грошову допомогу, у порівнянні з показниками попереднього року	124		124	92		92	-32		-32
Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням видатків на виплату одноразової грошової допомоги за рахунок зменшення кількості учнів, які отримали одноразову грошову допомогу на 5 осіб та зменшенням стипендіатів на 1 особу у порівнянні з попереднім періодом.										
	в т. ч.									
1.2	Забезпечення утримання та розвитку освітнього середовища закладів освіти	50040,1	0,0	50040,1	54491,1	0,0	54491,1	4451,0	0,0	4451,0
Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду в сумі 4451,0 тис грн пояснюється за рахунок того, що у попередньому періоді підвищення мінімальної заробітної плати відбулося з 01.04.2024, тому, у звітному році - збільшені обсяги на виплату заробітної плати працівникам. Збільшення видатків на утримання релокованого закладу СОЦСР «Смарагдове місто» у звітному періоді пояснюється зростанням цін на електроенергію, продукти харчування, лікарських засобів та проведення більшого обсягу поточних ремонтів в Орининській гімназії Хмельницької обласної ради.										
1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	4		4	4		4	0		0

1.6.	Капітальний ремонт з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради, що знаходиться за адресою: вул. Тараса Шевченка, 43, село Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область, для організації освітньої діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації «Смарагдове місто»					1495,4	1495,4		1495,4	1495,4
------	--	--	--	--	--	--------	--------	--	--------	--------

Розбіжність обсягу проведених витратів за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у попередньому році даний напрямок бюджетної програми не виконувався

1	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат на здійснення капітального ремонту з посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради для організації діяльності санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто"					1495,4	1495,4		1495,4	1495,4
2	<i>продукту</i>									
	загальна площа об'єкту, яка підлягає капітальному ремонту					1755	1755		1755	1755
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на здійснення капітального ремонту 1 кв.м					0,9	0,9		0,9	0,9
4	<i>якості</i>									
	рівень готовності капітального ремонту					100	100		100	100

Розбіжність результативних показників у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що даний напрямок бюджетної програми у попередньому періоді не виконувався

	в т.ч.									
1.6.	Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти					133,6	133,6		133,6	133,6

Розбіжність обсягу проведених витратів за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у попередньому році даний напрямок бюджетної програми не виконувався

1	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат для придбання обладнання та предметів довгострокового користування					133,6	133,6		133,6	133,6
2	<i>продукту</i>									
	кількість одиниць обладнання і предметів довгострокового користування, які плануються придбати					4	4		4	4
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання і предметів довгострокового користування					33,4	33,4		33,4	33,4
4	<i>якості</i>									
	відсоток кількості обладнання і предметів довгострокового користування, яке плануються придбати до кількості обладнання і предметів довгострокового користування, що потребують заклади в поточному році					100	100		100	100
Розбіжність результативних показників у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що даний напрямок бюджетної програми у попередньому періоді не виконувався										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x

	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

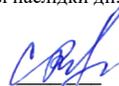
актуальності бюджетної програми __ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми __ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм _ виплачено 25 стипендій та 57 одноразової грошової допомоги переможцям (призерам) Всеукраїнських учнівських олімпіад та Всеукраїнського конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії наук України. Забезпечено надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування 194 учням у форматі офлайн. Для організації діяльності релокованого закладу освіти СОЦСР "Смарагдове місто" проведено капітальні ремонти покрівлі, отмостки, посилення будівлі навчального корпусу Орининської гімназії Хмельницької обласної ради за адресою: вул. Шевченка, 43, с. Оринин, Кам'янець-Подільський район, Хмельницька область». Оновлено матеріально-технічну базу закладу освіти СОЦСР "Смарагдове місто".

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)