

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1	0600000 (КТПКВК МБ)	Відділ освіти Мирноградської міської ради (найменування головного розпорядника)
2	0610000 (КТПКВК МБ)	Відділ освіти Мирноградської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3	0610160 КТПКВК 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 сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн.)										
№ 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)									
	в т. ч.									
1.1.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1 773,162		1 773,162	1 764,115		1 764,115	-9,047		-9,047
1.1.1.	Виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти	1 773,162		1 773,162	1 764,115		1 764,115	-9,047		-9,047
Дотримання режиму суворої економії при проведенні поточних видатків на забезпечення діяльності.										

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

Звіт про виконання бюджетної програми за зображеним напрямком спеціального фонду					(тис. грн.)
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
1	Залишок на початок року	X		X	
	в т. ч.				
1.1.	власних надходжень	X		X	
1.2.	інших надходжень	X		X	
2	Надходження				
	в т. ч.				
2.1.	власні надходження				
2.2.	надходження позик				
2.3.	повернення кредитів				
2.4.	інші надходження				
3	Залишок на кінець року				
	в т. ч.				
3.1.	власних надходжень				
3.2.	інших надходжень				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)										
№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти									
	затрат									
1	Кількість штатних одиниць, од.	5		5	4		4	-1		-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Фактична кількість працюючих штатних одиниць (1,0 шт.од. - вакансія водія автотранспорту)									
2	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	2,000		2,000				-2,000		-2,000
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									

Протягом року були використані залишки офісного паперу з минулих років									
3	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату , грн.	1 756,410		1 756,410	1 752,818		1 752,818	-3,592	-3,592
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Фактичне використання коштів в умовах суворої економії та раціонального використання планових асигнувань на 2025 рік									
4	Інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	14,752		14,752	11,297		11,297	-3,455	-3,455
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Запланований захід був скасований									
продукту									
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	697		697	697		697		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Фактична кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг. Розбіжності відсутні.									
2	Кількість автомобільного транспорту, од.	1		1	1		1		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Фактична кількість автомобільного транспорту. Розбіжності відсутні.									
ефективності									
1	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату 1-ї штатної одиниці на рік, грн.	351,282		351,282	438,204		438,204	86,922	86,922
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відношення загальної суми витрат до загальної кількості ставок									
2	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами 1-ї штатної одиниці на рік, грн.	400		400				-400	-400
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відношення загальної суми витрат до загальної кількості ставок									
3	Середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру на одну штатну одиницю на рік, грн.	2,950		2,950	2,824		2,824	-0,126	-0,126
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відношення загальної суми витрат до загальної кількості ставок якості									
1	Виконання статутної діяльності, відс.	100		100	99,49		99,49	-0,51	-0,51
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Фактичне використання коштів в умовах суворої економії та раціонального використання планових асигнувань на 2025 рік									

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

(тис. грн.)										
№ 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)	1 581,906		1 581,906	1 764,115		1 603,657	11,518%		11,518%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року через збільшення витрат на оплату праці працівників.										
	Виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти	1 581,906			1 764,115		1 603,657	11,518%		11,518%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року через збільшення витрат на оплату праці працівників.										
1 Показники затрат										
	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	31,900		31,900				-100,00%		-100,00%
	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату , грн.	1 445,733		1 445,733	1 752,818		1 752,818	21,24%		21,24%
	Витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.	69,496		69,496				-100,00%		-100,00%
	Інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	8,714		8,714	11,297		11,297	29,65%		29,65%
	Обсяг витрат на погашення простроченої кредиторської заборгованості за оплату інформаційних послуг з виготовлення та розміщення інформації в засобах масової інформації, що склалася станом на 01.01.2023 року, грн.	26,064		26,064				-100,00%		-100,00%
	Кількість штатних одиниць, од.	6		6	4		4	-33,33%		-33,33%
	кількість штатних одиниць осіб місцевого самоврядування, од.	5		5				-100,00%		-100,00%
	кількість штатних одиниць робітників, од.	1		1				-100,00%		-100,00%
2 Показники продукту										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	860		860	697		697	-18,95%		-18,95%
	Загальний обсяг друкованої продукції в засобах масової інформації, кв. см	2,005		2,005				-100,00%		-100,00%
	Кількість інформаційних послуг з виготовлення та розміщення інформації в засобах масової інформації, од.	2		2				-100,00%		-100,00%
	Кількість автомобільного транспорту, од.				1		1			
3 Показники ефективності										
	Середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру на одну штатну одиницю на рік, грн.				2,824		2,824			
	грн.	13		13				-100,00%		-100,00%
	витрати на утримання однієї штатної одиниці, грн.									
	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату 1-ї штатної одиниці на рік, грн.	240,955		240,955	438,204		438,204	81,86%		81,86%
	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 1-ї штатної одиниці на рік, грн.	11,583		11,583				-100,00%		-100,00%
	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами 1-ї штатної одиниці на рік, грн.	5,317		5,317				-100,00%		-100,00%
	Середні витрати на Інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах 1-ї штатної одиниці на рік, грн.	1,452		1,452				-100,00%		-100,00%

4 Показники якості										
	Погашення простроченої кредиторської заборгованості за оплату інформаційних послуг з виготовлення та розміщення інформації в засобах масової інформації, що склалася станом на 01.01.2023 року, відс.	100		100				-100,00%		-100,00%
	Виконання статутної діяльності, відс.				99,49		99,49			

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
1.1	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
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська і дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації для забезпечення ефективних, раціональних і прийнятних з точки зору фінансів, заходів з метою забезпечення організації якісного керівництва і управління закладами освіти;

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена алежна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів;

корисності бюджетної програм

Забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності належної методичної роботи в установах освіти;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Покращення якості професійної компетентності педагогічних працівників закладів освіти міста з метою забезпечення якісних показників освітньої діяльності;

Головний бухгалтер


(підпис)

Ірина БОРОВЕЦЬ
(ініціали/ініціал, прізвище)