

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	0611026 (КТПКВК МБ)	0921 (КФКВК)Надання загальної середньої освіти міжшкільними ресурсними центрами за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)

4 Мета бюджетної програми: Забезпечення належної роботи міжшкільних ресурсних центрів

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.	Надання загальної середньої освіти міжшкільними ресурсними центрами за рахунок коштів місцевого бюджету	2 314,149		2 314,149	2 264,684		2 264,684	-49,465		-49,465
1.1.1.	Забезпечення функціонування міжшкільних ресурсних центрів	2 314,149		2 314,149	2 264,684		2 264,684	-49,465		-49,465
Економічне та раціональне використання коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами). Відхилення між обсягом бюджетних асигнувань, передбачених на 2025 рік та касовими видатками виникло внаслідок дотримання режиму суворого економії при проведенні поточних видатків на оплату праці, на забезпечення діяльності закладу Відділу освіти. У зв'язку зі зменшенням контингенту учнів кількість педагогічних годин по закладу було зменшено, було внесено зміни у штатний розклад по зменшенню кількості педагогічних та технічних ставок.										

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

Звіт виконання спеціальної програми за зображенням на зображенні 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	Забезпечення функціонування міжшкільних ресурсних центрів									
	затрат									
1	Обсяг витрат на забезпечення функціонування міжшкільних ресурсних центрів, в тому числі:, од.	2 314,149		2 314,149	2 264,684		2 264,684	-49,465		-49,465
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

Економія у зв'язку зі зменшенням видатків за рахунок відпустки без збереження заробітної плати керівника закладу.									
	обсяг витрат на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці, грн.	222,437		222,437	170,788		170,788	-51,649	-51,649
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Економія у зв'язку зі зменшенням видатків за рахунок відпустки без збереження заробітної плати керівника закладу.									
	3 Кількість навчальних закладів МРЦ, од.	1		1	1		1		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
	4 Всього штатних одиниць персоналу, в тому числі:, од.	11,75		11,75	11,75		11,75		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
	5 штатна чисельність педагогічного персоналу, од.	10,75		10,75	10,75		10,75		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
	6 Всього штатних одиниць персоналу з 01.09.2025, в тому числі:, од.	11,42		11,42	11,42		11,42		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
	7 штатна чисельність педагогічного персоналу., од.	10,42		10,42	10,42		10,42		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
продукту									
	1 Кількість учнів, які охоплені загальною середньою освітою в МРЦ з 01.01.2025, осіб	523		523	499		499	-24	-24
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Фактична кількість учнів, які були охоплені загальною середньою освітою в МРЦ на початок поточного року									
	2 Кількість учнів, які охоплені загальною середньою освітою в МРЦ з 01.09.2025, осіб	483		483	464		464	-19	-19
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Фактична кількість учнів, які були охоплені загальною середньою освітою в МРЦ на кінець поточного року									
	3 Кількість учнів, які отримують свідоцтво про присвоєння (підвищення) кваліфікації державного зразка в 2024-2025 навчальному році, осіб	135		135	135		135		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні.									
ефективності									
	1 Середні витрати на 1-го учня на рік, який охоплений навчанням в МРЦ, грн.	4,541		4,541	4,881		4,881	0,340	0,340
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Збільшення середніх витрат на 1-го учня на рік, який охоплений навчанням в МРЦ, обумовлено зменшенням кількості учнів на кцець поточного року.									
якості									
	Очікуваний відсоток учнів, які отримують свідоцтво про присвоєння (підвищення) кваліфікації державного зразка в 2023-2024 навчальному році у відношенні від загальної кількості дітей, які навчаються в МРЦ, осіб	26		26	27		27	1	1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Фактичний відсоток учнів, які отримали свідоцтво про присвоєння (підвищення) кваліфікації державного зразка в 2023-2024 навчальному році у відношенні від загальної кількості дітей на кінець поточного року, які навчаються в МРЦ									

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)	2 408,656		2 408,656	2 264,684		2 264,684	-5,977%		-5,977%
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року виникло внаслідок дотримання режиму суворой економії при проведені поточних видатків на оплату праці.										
	Забезпечення функціонування міжшкільних ресурсних центрів	2 408,656		2 408,656	2 264,684		2 264,684	-5,977%		-5,977%
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року виникло внаслідок дотримання режиму суворой економії при проведені поточних видатків на оплату праці.										
1 Показники затрат										
	штатна чисельність педагогічного персоналу, од.	10,77		10,77	10,75		10,75	-0,19%		-0,19%
	Обсяг витрат на забезпечення функціонування міжшкільних ресурсних центрів, од.	2 408,656		2 408,656				-100,00%		-100,00%
	Кількість навчальних закладів МРЦ, од.	1		1	1		1			
	Всього штатних одиниць персоналу, в тому числі:, од.	13,5		13,5	11,75		11,75	-12,96%		-12,96%
	обсяг витрат на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці, грн.				170,788		170,788			
	Обсяг витрат на забезпечення функціонування міжшкільних ресурсних центрів, в тому числі:, од.				2 264,684		2 264,684			
	Всього штатних одиниць персоналу з 01.09.2025, в тому числі:, од.				11,42		11,42			
	штатна чисельність педагогічного персоналу., од.				10,42		10,42			
2 Показники продукту										
	Кількість учнів, які охоплені загальною середньою освітою в МРЦ з 01.09.2025, осіб				464		464			
	Кількість учнів, які охоплені загальною середньою освітою в МРЦ з 01.01.2025, осіб				499		499			

	Кількість учнів, які отримають свідоцтво про присвоєння (підвищення) кваліфікації державного зразка в 2024-2025 навчальному році, осіб				135		135			
	Кількість дітей, які охоплені загальною середньою освітою в МРЦ станом на 01.01.2024, осіб	683		683				-100,00%		-100,00%
	Кількість дітей, які отримають свідоцтво про присвоєння (підвищення) кваліфікації державного зразка в 2023-2024 навчальному році, осіб	114		114				-100,00%		-100,00%
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на 1 дитину на рік, грн.	3,527		3,527				-100,00%		-100,00%
	Середні витрати на 1-го учня на рік, який охоплений навчанням в МРЦ, грн.				4,881		4,881			
4 Показники якості										
	Очікуваний відсоток учнів, які отримають свідоцтво про присвоєння (підвищення) кваліфікації державного зразка в 2023-2024 навчальному році у відношенні від загальної кількості дітей, які навчаються в МРЦ, відс.	23		23				-100,00%		-100,00%
	Очікуваний відсоток учнів, які отримають свідоцтво про присвоєння (підвищення) кваліфікації державного зразка в 2023-2024 навчальному році у відношенні від загальної кількості дітей, які навчаються в МРЦ, осіб				27		27			

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":

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена дотриманням режиму суворої економії при проведенні поточних видатків на забезпечення діяльності МРЦ Відділу освіти та зменшенням видатків за рахунок відпустки без збереження заробітної плати керівника закладу;

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 надання освітніх послуг, що надаються державою;

ефективності бюджетної програми

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

корисності бюджетної програм

Забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності загальноосвітніх навчальних закладів відділу освіти; забезпечено створення належних умов для надання відповідних послуг;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Покращення якості надання відповідних послуг;

Головний бухгалтер



(підпис)

Ірина БОРОВЕЦЬ

(ініціали/ініціал, прізвище)