

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	0611141 КТПКВК МБ)	0990 (КФКВК) Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (найменування бюджетної програми)

4 Мета бюджетної програми:	Забезпечення фінансування інших програм, закладів 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.	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	4 600,547		4 600,547	4 591,979		4 591,979	-8,568		-8,568
1.1.1.	Забезпечення складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ освіти, ведення централізованого бухгалтерського обліку та звітності	2 541,884		2 541,884	2 533,582		2 533,582	-8,302		-8,302
Економічне та раціональне використання коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами)										
1.1.2.	Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	2 058,663		2 058,663	2 058,397		2 058,397	-0,266		-0,266
Економічне та раціональне використання коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами)										

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	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 складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ освіти, ведення централізованого бухгалтерського обліку та звітності									
	затрат									

Обсяг витрат на забезпечення складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ освіти, ведення централізованого бухгалтерського обліку та звітності, грн.		2 541,884	2 541,884	2 533,582	2 533,582	-8,302	-8,302
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Економне та раціональне використання коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами)							
2 Кількість централізованих бухгалтерій, од.		1	1	1	1		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжності відсутні							
3 Всього штатних одиниць персоналу, од.		8	8	8	8		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжності відсутні							
продукту							
1 Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія, од.		27	27	27	27		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжності відсутні							
2 заклади, які призупинили свою діяльність, од.		6	6	9	9	3	3
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Призупинення освітньої діяльності закладів освіти з 01.09.2024 ЗДО №1 "Зірочка", ЗДО №11 "Росинка", ЗДО №10 "Теремок" відповідно до розпорядження Начальника Мирноградської міської військової адміністрації від 22.07.2024 №1409р. по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти», Гімназія №1, ЗОШ№6, ЗОШ№4 по КПКВКМБ 0611021 (Надання загальної середньої освіти); ЗДО №9 "Ромашка", ЗДО №2 "Попелюшка", ЗДО №5 "Іскринка" - відповідно до розпорядження Начальника Мирноградської міської військової адміністрації від 11.09.2025 №2870р. по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти»							
ефективності							
1 Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці централізованої бухгалтерії на один місяць, грн.		26,478	26,478	26,391	26,391	-0,086	-0,086
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Відношення обсягу витрат до чисельності працівників							
якості							
1 Очікуваний результат забезпечення складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ освіти, ведення централізованого бухгалтерського обліку та звітності відповідно до встановленого законодавства, відс.		100	100	99,67	99,67	-0,33	-0,33
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Фактичний відсоток виконання завдань та заходів програми							
2 Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування							
затрат							
1 Обсяг витрат на забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування, од.		2 058,663	2 058,663	2 058,397	2 058,397	-0,266	-0,266
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Економне та раціональне використання коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами)							
2 Кількість груп централізованого господарського обслуговування, од.		1	1	1	1		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжності відсутні							
3 Всього штатних одиниць персоналу, од.		10,75	10,75	10,75	10,75		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжності відсутні.							
продукту							
1 Кількість закладів, які обслуговує централізована господарча група, од.		27	27	27	27		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжності відсутні							
2 заклади, які призупинили свою діяльність, од.		6	6	9	9	3	3
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Призупинення освітньої діяльності закладів освіти з 01.09.2024 ЗДО №1 "Зірочка", ЗДО №11 "Росинка", ЗДО №10 "Теремок" відповідно до розпорядження Начальника Мирноградської міської військової адміністрації від 22.07.2024 №1409р. по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти», Гімназія №1, ЗОШ№6, ЗОШ№4 по КПКВКМБ 0611021 (Надання загальної середньої освіти); ЗДО №9 "Ромашка", ЗДО №2 "Попелюшка", ЗДО №5 "Іскринка" - відповідно до розпорядження Начальника Мирноградської міської військової адміністрації від 11.09.2025 №2870р. по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти»							
ефективності							
1 Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці господарської групи на один місяць, од.		15,959	15,959	15,957	15,957	-0,002	-0,002
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Відношення обсягу витрат до чисельності працівників							
якості							
1 Очікуваний результат забезпечення надання послуг з централізованого господарського обслуговування до запланованого, відс.		100	100	99,99	99,99	-0,01	-0,01
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Фактичний відсоток виконання завдань та заходів програми							

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)	6 575,085		6 575,085	4 591,979		4 591,979	-30,161%		-30,161%

Зменшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами).										
	Забезпечення складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ освіти, ведення централізованого бухгалтерського обліку та звітності	3 266,443		3 266,443	2 533,582		2 533,582	-22,436%		-22,436%
Зменшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами).										
1 Показники затрат										
	Кількість централізованих бухгалтерій, од.	1		1	1		1			
	Всього штатних одиниць персоналу, од.				8		8			
	Обсяг витрат на забезпечення складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ освіти, ведення централізованого бухгалтерського обліку та звітності, грн.	3 266,443		3 266,443	2 533,582		2 533,582	-22,44%		-22,44%
	Всього штатних одиниць персоналу на 01.01.2024, од.	18,5		18,5				-100,00%		-100,00%
	Всього штатних одиниць персоналу на 01.09.2024, од.	11		11				-100,00%		-100,00%
2 Показники продукту										
	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія, од.	27		27	27		27			
	заклади, які призупинили свою діяльність, од.				9		9			
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці централізованої бухгалтерії на один місяць, грн.				26,391		26,391			
	Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці централізованої бухгалтерії за рік станом на 01.01.2024, грн.	176,564		176,564				-100,00%		-100,00%
	Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці централізованої бухгалтерії за рік станом на 01.09.2024, грн.	296,949		296,949				-100,00%		-100,00%
4 Показники якості										
	Очікуваний результат забезпечення складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ освіти, ведення централізованого бухгалтерського обліку та звітності відповідно до втсановленого законодавства,	100		100	99,67		99,67	-0,33%		-0,33%
	Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	3 239,659		3 239,659	2 058,397		2 058,397	-36,463%		-36,463%
Зменшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами).										
1 Показники затрат										
	Кількість груп централізованого господарського обслуговування, од.	1		1	1		1			
	Обсяг витрат на забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування, од.	3 308,642		3 308,642	2 058,397		2 058,397	-37,79%		-37,79%
	Всього штатних одиниць персоналу, од.				10,75		10,75			
	Всього штатних одиниць персоналу на 01.01.2024, од.	21,95		21,95				-100,00%		-100,00%
	Всього штатних одиниць персоналу на 01.09.2024, од.	12,45		12,45				-100,00%		-100,00%
2 Показники продукту										
	Кількість закладів, які обслуговує централізована господарча група, од.	27		27	27		27			
	заклади, які призупинили свою діяльність, од.				9		9			
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці господарської групи на один місяць, од.				15,957		15,957			
	Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці господарської групи за рік станом на 01.01.2024, од.	150,735		150,735				-100,00%		-100,00%
	Середні витрати на утримання 1-ї штатної одиниці господарської групи за рік станом на 01.09.2024, од.	265,754		265,754				-100,00%		-100,00%
4 Показники якості										
	Очікуваний результат забезпечення надання послуг з централізованого господарського обслуговування до запланованого, відс.	100		100	99,99		99,99	-0,01%		-0,01%
	Забезпечення послуг фізичної охорони будівлі школи-інтернат І-ІІ ступенів та прилеглої території за адресою: м.Мирноград, віл.Л.Чайкіної,32	68,983		68,983				-100,000%		-100,000%
Немає потреби в послугах фізичної охорони будівлі школи-інтернат І-ІІ ступенів через евакуацію закладу з міста.										
1 Показники затрат										
	Забезпечення послуг фізичної охорони будівлі школи-інтернат І-ІІ ступенів та прилеглої території за адресою: м.Мирноград, віл.Л.Чайкіної,32, грн.	68,983		68,983				-100,00%		-100,00%
2 Показники продукту										
	Термін надання послуг фізичної охорони будівлі школи-інтернат І-ІІ ступенів та прилеглої території за адресою: м.Мирноград, віл.Л.Чайкіної,32, місяців	2		2				-100,00%		-100,00%
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на 1 місяць послуг фізичної охорони будівлі школи-інтернат І-ІІ ступенів та прилеглої території за адресою: м.Мирноград, віл.Л.Чайкіної,32, грн.	34,492		34,492				-100,00%		-100,00%
4 Показники якості										
	Очікуваний результат забезпечення послуг фізичної охорони будівлі школи-інтернат І-ІІ ступенів та прилеглої території за адресою: м.Мирноград, віл.Л.Чайкіної,32, відс.	100		100				-100,00%		-100,00%

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 надання усіх форм і типів 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 денними загальноосвітніми навчальними закладами;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Покращення якості надання відповідних послуг, оновлення матеріально-технічної бази покращить належну організацію роботи загальноосвітніх навчальних закладів.;

Головний бухгалтер


(підпис)

Ірина БОРОВЕЦЬ
(ініціали/ініціал, прізвище)