

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Мирненської селищної військової адміністрації Волноваського району Донецької області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43917642 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Мирненської селищної військової адміністрації Волноваського району Донецької області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43917642 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	0610160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0111 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кісві), селищах, селах, територіальних громадах <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0552900000 <small>(код бюджету)</small>

4. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (м.Кісві), селищах, селах, територіальних громадах

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	2 149,02	0,00	2 149,02	2 148,97	0,00	2 148,97	-0,05	0,00	-0,05
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти	2 149,02	0,00	2 149,02	2 148,97	0,00	2 148,97	-0,05	0,00	-0,05
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення планових видатків від фактичних спричинене невикористанням бюджетних асигнувань за КЕКВ 2100 та 2200, що обумовлено округленнями при розрахунку планів.										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
				загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	X	0,000		X
в т.ч.					
1.1	власних надходжень	X	0,000		X
1.2	інших надходжень	X	0,000		X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -					
2.	Надходження	0,000	0,000		0,000
в т.ч.					
2.1	власні надходження	0,000	0,000		0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000		0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000		0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000		0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -					
3.	Залишок на кінець року	X	0,000		X
в т.ч.					
3.1	власних надходжень	X	0,000		X

3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року -				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти										
затрат										
	обсяг видатків на виконання програм	2149,024	0	2149,024	2148,969	0	2148,969	-0,055	0	-0,055
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: При формуванні розрахункових показників враховувалися штатний розпис, перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів.										
Кошторис складався з урахуванням майбутньої деокупації.										
	кількість штатних одиниць	8	0	8	3,33	0	3,33	-4,67	0	-4,67
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Під час формування розрахункових показників враховувалися штатний розпис із урахуванням перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів. Відхилення пояснюється тим, що з частиною працівників відділу тимчасово призупинено трудові відносини (розпорядження в.о. керівника ВЦА від 01.04.2022 №25) та продовженням в Україні дії воєнного стану.										
продукту										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	489	0	489	545	0	545	56	0	56
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між фактичними та плановими показниками є незначними.										
У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, а також регулярно вносяться зміни в документи.										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	120	0	120	204	0	204	84	0	84
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, а також регулярно вносяться зміни в документи. Також відбувся перехід з військово-цивільної до військової адміністрації, що призвело до внесення змін в документацію.										
ефективності										
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	61	0	61	165	0	165	104	0	104
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Під час формування розрахункових показників враховувалися штатний розпис із урахуванням перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів.										
Відхилення зумовлене тим, що з частиною працівників відділу було тимчасово призупинено трудові відносини (згідно з розпорядженням в.о. керівника ВЦА від 01.04.2022 №25) та продовженням дії воєнного стану в Україні.										
Працівники, які виконують свої обов'язки дистанційно, працюють із підвищеним навантаженням, що спричиняє більші витрати на одного працівника порівняно з розрахунковими показниками.										
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	268,63	0	268,63	645,33	0	645,33	376,7	0	376,7
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, зросло навантаження на працівників, а також регулярно вносяться зміни в документи відповідно до актуальних вимог та нормативних актів. Це потребує додаткових ресурсів для оперативної обробки даних та узгодження документації.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Під час формування розрахункових показників враховувалися штатний розпис із урахуванням перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів. Відхилення по штатному розпису пояснюється тим, що з частиною працівників відділу тимчасово призупинено трудові відносини (розпорядження в.о. керівника ВЦА від 01.04.2022 №25) та продовженням в Україні дії воєнного стану. Відхилення планових видатків від фактичних спричинене невикористанням бюджетних асигнувань за КЕКВ 2100 та 2200, що обумовлено округленням при розрахунку планів. У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, а також регулярно вносяться зміни в документи. Також відбувся перехід з військово-цивільної до військової адміністрації, що призвело до внесення змін в документацію.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	941,27	0,00	941,27	2 148,97	0,00	2 148,97	128,30	0,00	128,30

(тис.грн)

1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти	941,27	0,00	941,27	2 148,97	0,00	2 148,97	128,30	0,00	128,30
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, зросло навантаження на працівників, а також регулярно вносяться зміни в документи відповідно до актуальних вимог та нормативних актів. Це потребує додаткових ресурсів для оперативної обробки даних та узгодження документації. Прийнято ще 1 працівника.									
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти									
	затрат									
	обсяг витратків на виконання програм	941,27	0,00	941,27	2 148,97	0,00	2 148,97	128,30	0,00	128,30
	Затрати на виконання програми	941,27	0,00	941,27	2 148,97	0,00	2 148,97	128,30	0,00	128,30
	кількість штатних одиниць	2,87	0,00	2,87	3,33	0,00	3,33	16,03	0,00	16,03
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Прийнято 1 працівника									
	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	305,00	0,00	305,00	545,00	0,00	545,00	78,69	0,00	78,69
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, а також регулярно вносяться зміни в документи.									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	0,00	0,00	0,00	204,00	0,00	204,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	296,00	0,00	296,00	165,00	0,00	165,00	-44,26	0,00	-44,26
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Прийнято 1 працівника, тому зменшилося навантаження на інших працівників.									

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис. грн)

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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:						
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Пояснення щодо причин відхилення касових витратків від планового показника:						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратків:						
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	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 програми

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти, забезпечено діяльність Відділа освіти Мирненської селищної військової адміністрації

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгострокові наслідки дії.

Начальник відділу

Валентина
(підпис)

Валентина ХИЦУ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Тетяна
(підпис)

Тетяна ЯКОВЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)