

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	0610160	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	4 418 600,00	360 000,00	4 778 600,00	4 326 777,67	318 870,00	4 645 647,67	-91 822,33	-41 130,00	-132 952,33
1	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	4 418 600,00	360 000,00	4 778 600,00	4 326 777,67	318 870,00	4 645 647,67	-91 822,33	-41 130,00	-132 952,33

Розбіжність між плановими та фактичними показниками за загальним фондом виникла в результаті економії коштів по заробітній платі, енергоносіях, за спеціальним фондом - наявної економії за результатами проведення відкритих торгів у системі Prozorro, що призвело до утворення залишку кошторисних призначень.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	360 000,00	318 870,00	-41 130,00
Відхилення зумовлене отриманою економією за результатами проведення відкритих торгів у системі Prozorro				
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	360 000,00	318 870,00	-41 130,00
Відхилення зумовлене отриманою економією за результатами проведення відкритих торгів у системі Prozorro				
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	Затрат									
1	Витрати на утримання	4 418 600,00	360 000,00	4 778 600,00	4 326 777,67	318 870,00	4 645 647,67	-91 822,33	-41 130,00	-132 952,33
Розбіжність між плановими та фактичними показниками виникла в результаті економії коштів по заробітній платі, енергоносіях, що призвело до утворення залишку кошторисних призначень.										
2	Кількість штатних одиниць, в т.ч.:	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
3	жінок	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
4	чоловіків	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	3 496,00	0,00	3 496,00	3 496,00	0,00	3 496,00	0,00	0,00	0,00

Ефективності										
6	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	552 325,00	45 000,00	597 325,00	540 847,21	39 858,75	580 705,96	-11 477,79	-5 141,25	-16 619,04
Витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшилось в результаті наявного залишку бюджетних асигнувань на кінець звітного періоду.										
7	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	437,00	0,00	437,00	437,00	0,00	437,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
8	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв в їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	4 714 437,47	0,00	4 714 437,47	4 326 777,67	318 870,00	4 645 647,67	91,78	0,00	98,54
1	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	4 714 437,47	0,00	4 714 437,47	4 326 777,67	318 870,00	4 645 647,67	91,78	0,00	98,54
Розбіжність між звітним та попереднім періодами за загальним фондом виникла в результаті економії коштів по заробітній платі, енергоносіях, за спеціальним фондом – відсутності необхідності проведення капітальних видатків в попередньому періоді.										
	Затрат									
1	Кількість штатних одиниць	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Витрати на утримання	0,00	0,00	0,00	4 326 777,67	318 870,00	4 645 647,67	0,00	0,00	0,00
3	Кількість штатних одиниць, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
4	жінок	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
5	чоловіків	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
	Продукту									
6	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	2 968,00	0,00	2 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	0,00	0,00	0,00	3 496,00	0,00	3 496,00	0,00	0,00	0,00
Різниця між звітним та попереднім періодом обумовлена збільшенням кількості вхідної кореспонденції.										
	Ефективності									
8	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	589 304,68	0,00	589 304,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	371,00	0,00	371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	0,00	0,00	0,00	540 847,21	39 858,75	580 705,96	0,00	0,00	0,00
Витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшилось в результаті наявного залишку бюджетних асигнувань на кінець звітного періоду.										
11	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	0,00	0,00	0,00	437,00	0,00	437,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення вищенаведених показників в свою чергу вплинуло на виникнення розбіжності в даному результативному показнику.										
	Якості									
12	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв в їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв в їх загальній кількості	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

фінансових порушень по даній бюджетній програмі протягом звітного періоду не виявлено.

3.7 Стан фінансової дисципліни:

ресстрація та фінансування видатків у 2025 році здійснювалось в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів і з дотриманням фінансової дисципліни. Затверджені кошторисні призначення були спрямовані на покриття видатків для забезпечення виконання статутних завдань відділу виконавчого комітету Коростенської міської ради. Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

по КПКВК "0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах" полягає в ефективній комунікації освітнього осередку громади та влади, реалізації належного виконання власних та делегованих повноважень і цільового використання бюджетних коштів у сфері освіти, здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на забезпечення стабільного та ефективного функціонування і розвитку освітньої галузі, реалізації державної політики у сфері освіти.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

полягає в ефективному та своєчасному виконанні делегованих повноважень у сфері освітньої галузі, реалізації державної політики у сфері освіти, співпраці влади та освітньої громади для поглибленого, професійного вирішення питань галузі "Освіта".

довгострокових наслідків бюджетної програми

аналіз та оцінка ефективності бюджетної програми показує, що виконання функцій і завдань для забезпечення реалізації державної бюджетної політики дана програма є необхідною і має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер



Світлана ПОЛОСЕНКО