

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 рік**

**1. 0600000** **Відділ освіти Новокаховської міської ради**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**02146682**  
(код за ЄДРПОУ)

**2. 0610000** **Відділ освіти Новокаховської міської ради**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**02146682**  
(код за ЄДРПОУ)

**3. 0610160** **0160** **0111** **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**21528000000**  
(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у відповідній сфері

5. Оцінка ефективності бюджетної програми

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

| № 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)  | 2334,515                |                  | 2334,515 | 2281,134       |                  | 2281,134 | -53,381        | 0                | -53,381 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника : зменшення видатків на оплату праці за рахунок вакансії 0,5 ст. водія, видатків на відрядження та обслуговування оргтехніки |   |                         |                  |          |                |                  |          |                |                  |         |
|  | в т.ч.  |                         |                  |          |                |                  |          |                |                  |         |
| 1.1  | Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері | 1630,78                 | 0                | 1630,78  | 1626,978       |                  | 1626,978 | -53,381        | 0                | -53,381 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника : зменшення видатків на оплату праці за рахунок вакансії 0,5 ст. водія, видатків на відрядження та обслуговування оргтехніки |   |                         |                  |          |                |                  |          |                |                  |         |

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

| № з/п      | Показники | План з урахуванням змін |                  |       | Виконано       |                  |       | Відхилення     |                  |       |
|------------|-----------|-------------------------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|
|            |           | загальний фонд          | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| (тис.грн.) |           |                         |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |

|   |                         |   |   |   |
|---|-------------------------|---|---|---|
| 1.  | Залишок на початок року | X |   | X |
|   | в т. ч.                 |   |   |   |
| 1.1   | власних надходжень      | X |   | X |
| 1.2   | інших надходжень        | X |   | X |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року |                         |   |   |   |
| 2.  | Надходження             | 0 | 0 | 0 |
|   | в т. ч.                 |   |   |   |
| 2.1   | власні надходження      |   |   |   |
| 2.2   | надходження позик       |   |   |   |
| 2.3   | повернення кредитів     |   |   |   |
| 2.4   | інші надходження        |   |   | 0 |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових   |                         |   |   |   |
| 3.  | Залишок на кінець року  | X |   |   |
|   | в т. ч.                 |   |   |   |
| 3.1   | власних надходжень      | X |   |   |
| 3.2   | інших надходжень        | 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 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 |  |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| 1.  | <b>затрат</b>  |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| 1.1   | Кількість штатних одиниць  | 11                                       |                  | 11    | 10,5           |                  | 10,5  | -0,5           |                  | -0,5  |
| Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками пояснюється наявністю вакантної посади                                      |  |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| 2.  | <b>продукту</b>  |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| 2.1   | кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг                    | 291                                      |                  | 291   | 317            |                  | 317   | 26             |                  | 26    |
| 2.2   | кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг                    | 291                                      |                  | 291   | 317            |                  | 317   | 26             |                  | 26    |
| 2.3   | кількість підготовлених нормативно-правових актів                              | 212                                      |                  | 212   | 212            |                  | 212   | 0              |                  | 0     |
| 2.4   | кількість перевірок  | 25                                       |                  | 25    | 25             |                  | 25    | 0              |                  | 0     |
| 2.5   | кількість проведених засідань, нарад, семінарів                                | 78                                       |                  | 78    | 78             |                  | 78    | 0              |                  | -1    |
| Розбіжності показників продукту щодо кількості звернень вказують на результативну роботу апарату відділу освіти.                                |  |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| 3.  | <b>ефективності</b>  |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| 3.1   | кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на адміністративні | 29                                       |                  | 29    | 32             |                  | 32    | 3              |                  | 3     |

|  |   |        |   |        |         |   |         |       |   |       |
|--|---|--------|---|--------|---------|---|---------|-------|---|-------|
| 3.2  | кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника                    | 21     |   | 21     | 21      |   | 21      | 0     |   | 0     |
| 3.3  | кількість перевірок на одного працівника  | 2      |   | 2      | 2       |   | 2       | 0     |   | 0     |
| 3.4  | витрати на утримання однієї штатної одиниці   | 212,23 | 0 | 212,23 | 217,251 | 0 | 217,251 | 5,021 | 0 | 5,021 |
| Відхилення пояснюються збільшенням виконаних доручен., підготовлених актів, проведених перевірок, збільшенням заробітної плати та наявністю вакантних посад.                           |   |        |   |        |         |   |         |       |   |       |
| 4  | <b>якості</b>   |        |   |        |         |   |         |       |   |       |
| 4.1  | динаміка кількості виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника | 110    |   | 110    | 121,4   |   | 121,4   | 11,4  |   | 11,4  |
| 4.2  | динаміка кількості підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника           | 114    |   | 114    | 114     |   | 114     | 0,0   |   | 0,0   |
| 4.3  | динаміка кількості перевірок на одного працівника   | 100    |   | 100    | 100     |   | 100     | 0,0   |   | 0,0   |
| 4.4  | динаміка витрат на утримання однієї штатної одиниці                                       | 130,1  |   | 130,1  | 127,1   |   | 127,1   | -3,0  |   | -3,0  |
| <i>розбіжності показників вказують на результативну роботу апарату відділу освіти; збільшення виконаних листів, звернень та зменшення у зв'язку з наявністю вакансії 0,5 ст. водія</i> |   |        |   |        |         |   |         |       |   |       |

<sup>1</sup>Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

| № 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)  | 1644,478       | 0,000            | 1644,478 | 2281,134       | 0                | 2281,134 | 138,7                              | 0,0              | 138,7 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення за рахунок видатків на збільшення заробітної плати у зв'язку з підвищенням посадових окладів |   |                |                  |          |                |                  |          |                                    |                  |       |
|  | в т. ч.   |                |                  |          |                |                  |          |                                    |                  |       |
| 1  | Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері | 1644,478       |                  | 1644,478 | 2281,134       |                  | 2281,134 | 138,7                              | 0,0              | 138,7 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення за рахунок видатків на збільшення заробітної плати у зв'язку з підвищенням посадових окладів |   |                |                  |          |                |                  |          |                                    |                  |       |
| 1.   | затрат  |                |                  |          |                |                  |          |                                    |                  |       |
| 1.1  | Кількість штатних одиниць   | 8,5            |                  | 8,5      | 10,5           |                  | 10,5     | 123,5                              |                  | 123,5 |
| 2.   | продукту  |                |                  |          |                |                  |          |                                    |                  |       |
| 2.1  | кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг   | 291            |                  | 291      | 317            |                  | 317      | 108,9                              |                  | 108,9 |
| 2.2  | кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг   | 291            |                  | 291      | 317            |                  | 349      | 108,9                              |                  | 119,9 |

|     |   |         |  |         |         |  |         |       |  |       |
|-----|---|---------|--|---------|---------|--|---------|-------|--|-------|
| 2.3 | кількість підготовлених нормативно-правових актів   | 208     |  | 208     | 212     |  | 212     | 101,9 |  | 101,9 |
| 2.4 | кількість перевірок   | 25      |  | 25      | 25      |  | 25      | 100,0 |  | 100,0 |
| 2.5 | кількість проведених засідань, нарад, семінарів   | 77      |  | 77      | 78      |  | 78      | 101,3 |  | 101,3 |
| 3.  | ефективності  |         |  |         |         |  |         |       |  |       |
| 3.1 | кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного праців.             | 44      |  | 44      | 32      |  | 32      | 72,7  |  | 72,7  |
| 3.2 | кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника                    | 34      |  | 34      | 21      |  | 21      | 61,8  |  | 61,8  |
| 3.3 | кількість перевірок на одного працівника  | 4       |  | 4       | 2       |  | 2       | 59,5  |  | 59,5  |
| 3.4 | витрати на утримання однієї штатної одиниці   | 158,888 |  | 158,888 | 217,251 |  | 217,251 | 136,7 |  | 136,7 |
| 4.  | якості  |         |  |         |         |  |         |       |  |       |
| 4.1 | динаміка кількості виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника | 0       |  | 0       | 121,4   |  | 121,4   | 0,0   |  | 0,0   |
| 4.2 | динаміка кількості підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника           | 0       |  |         | 114     |  | 114     | 0,0   |  | 0,0   |
| 4.3 | динаміка кількості перевірок на одного працівника   | 0       |  |         | 100     |  | 100     | 0,0   |  | 0,0   |
| 4.4 | динаміка витрат на утримання однієї штатної одиниці                                       | 0       |  | 0       | 127,1   |  | 127,1   | 0,0   |  | 0,0   |

Розбіжності показників вказують на результативну роботу апарату відділу освіти: збільшення штатних одиниць, зменшення необхідності проведення перевірок та проведених засідань, нарад; зменшення підготовлених нормативно-правових актів пов'язані зі змінами у системі освіти та зменшенням отриманих скарг.

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.  | <b>Надходження всього</b>  | x   | 13  | 13                         | 0          | x               | x  |
|   | Бюджет розвитку за джерелами   | x   |   |                            | 0          | x               | x  |
|   | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | x   |   |                            | 0          | x               | x  |
|   | Запозичення до бюджету   | x   |   |                            | 0          | x               | x  |
|   | Інші джерела   | x   |   |                            | 0          | x               | x  |
| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника |  |   |   |                            |            |                 |  |
| 2.  | <b>Видатки бюджету розвитку всього</b>   | x   |   |                            |            | x               | x  |
| Пояснення щодо причин відхилення касових витрат від планового показника       |  |   |   |                            |            |                 |  |

| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків   |   |   |  |  |  |   |   |
|--|---|---|--|--|--|---|---|
| 3.   | <b>Всього за інвестиційними проектами</b>               |   |  |  |  |   |   |
|  | <b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>                |   |  |  |  |   |   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника |   |   |  |  |  |   |   |
|  | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1                  |   |  |  |  |   |   |
|  | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2                  |   |  |  |  |   |   |
|  | ...   |   |  |  |  |   |   |
|  | <b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>                |   |  |  |  |   |   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника |   |   |  |  |  |   |   |
|  | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1                  |   |  |  |  |   |   |
|  | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2                  |   |  |  |  |   |   |
|  | ...   |   |  |  |  |   |   |
| 4.   | <b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b> | X |  |  |  | X | X |

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми : високозабезпечено 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 апарату, керівництво і управління у відповідній сфері

довгострокових наслідків бюджетної програми : результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Керівник бухгалтерської служби

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Тетяна ДЕНИСЮК