

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

3a 2022 plk

- | | | | |
|----|---------|---|--|
| 1. | 4200000 | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) | (найменування головного розпорядника) |
| 2. | 4210000 | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) | (найменування відповідального виконавця) |
| 3. | 4211021 | 0921 | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти
(найменування бюджетної програми) |
| | | (КПКВК ДБ (МБ)) | (КФКВК) |
4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої 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			Викорано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
I.	Видатки (надані кредити)	146 487,321	1 803,100	148 290,421	143 896,827	5 278,807	149 175,634	-2 590,494	3 475,707	885,213
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачуються не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу) відповідно до постанови КМУ від 07.03.2022. N 221 "Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотуються з бюджету, в умовах воєнного стану", відшкодуванням орендарями коштів за витрати по оплаті послуг споживання енергоносіїв, раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами).										
По спеціальному фонду відхилення пояснюється використанням залишку власних коштів, які залишилися на початок року та збільшенням надходжень від оренди плати, від реалізації металобрухту, благодійних внесків.										
	в т. ч.									
I.1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	145 565,621	283,100	145 848,721	142 975,127	3 922,181	146 897,308	-2 590,494	3 639,081	1 048,587
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачуються не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу) відповідно до постанови КМУ від 07.03.2022. N 221 "Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотуються з бюджету, в умовах воєнного стану", відшкодуванням орендарями коштів за витрати по оплаті послуг споживання енергоносіїв, раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами).										
По спеціальному фонду відхилення пояснюється використанням залишку власних коштів, які залишилися на початок року та збільшенням надходжень від оренди плати, від реалізації металобрухту, благодійних внесків.										

1.2	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	921,700	0,000	921,700	0,000	921,700	0,000	0,000	0,000
Пояснення причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника									
Відхилення відсутні.									
1.3	Забезпечення проведення капітального ремонту в закладах загальної середньої освіти	0,000	1 000,000	1 000,000	0,000	999,463	0,000	-0,537	-0,537
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника									
Відхилення пояснюється раціональним і економічним використанням бюджетних коштів.									
1.4	Розробка проектно-кошторисної документації і експертні звіти в закладах загальної середньої освіти	0,000	520,000	520,000	0,000	357,163	0,000	-162,837	-162,837
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника									
Відхилення пояснюється раціональним і економічним використанням бюджетних коштів.									

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	12,848	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	12,099	х
1.2	інших надходжень	х	0,749	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
На початок року залишилися кошти від надання в оренду майна, благодійні внески.				
2.	Надходження	5278,057	5278,806	0,749
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	3751,571	3751,571	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	1526,486	1527,235	0,749
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Відхилення фактичних обсягів інших надходжень від планових відбулись за рахунок відсутності надходжень запланованих протнотних витрат за послуги оренди майна				
3.	Залишок на кінець року	х	12,099	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	12,099	
3.2	інших надходжень	х	0	

(тис. грн.)

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року
На кінець року залишилися кошти від надання в оренду майна, благодійні внески

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

N п/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
		Забезпечити надання відповідних послуг дітями закладами загальної середньої освіти								
1.	затрат									
	Кількість закладів	0,033	0,000	0,033	0,033	0,000	0,033	0,000	0,000	0,000
	Кількість класів	0,863	0,000	0,863	0,843	0,000	0,843	-0,020	0,000	-0,020
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	0,186	0,000	0,186	0,171	0,000	0,171	-0,015	0,000	-0,015
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	0,696	0,000	0,696	0,641	0,000	0,641	-0,055	0,000	-0,055
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	0,001	0,000	0,001	0,000	0,000	0,000	-0,001	0,000	-0,001
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення пояснюється фактичним зменшенням дітей по мережі та наявністю вакансій штатних одиниць.										
2.	продукту									
	Кількість учнів	24,820	0,000	24,820	22,674	0,000	22,674	-2,146	0,000	-2,146
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Внаслідок широкомасштабної військової агресії Російської Федерації проти України, кількість учнів зменшилась у порівнянні з плановими показниками.										
3.	ефективності									
	Середні витрати на 1 учня	5,865	0,011	5,876	6,346	0,233	6,579	0,481	0,222	0,000
	Діто-дні відвідування	298,120	0,000	298,120	298,120	0,000	298,120	0,000	0,000	0,703
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами), наявністю вакансій штатних одиниць. По спеціальному фонду відхилення пояснюється використанням залишку власних коштів, які залишилися на рахунок на початок року та збільшенням надходжень від оренди плати, від реалізації металобрухту, благодійних внесків.										
4.	якості									
	Кількість днів відвідування учнями закладу загальної середньої освіти	0,026	0,000	0,026	0,026	0,000	0,026	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення відсутні.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										

(тис. грн.)

[illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення відсутні у зв'язку з відсутністю даних за звітний бюджетний період.										
1.5	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення передавань з державного бюджету видалків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	4 773,788	0,000	4 773,788	921,700	0,000	921,700	-80,692	0,000	-80,692
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видалків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Видатки здійснювалися відповідно до затверджених асигнувань.										
1.	затрат									
2.	продукту									
3.	ефективності									
	Середні витрати на 1 учня за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення передавань з державного бюджету видалків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	0,192	0,000	0,192	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
	Середні витрати на 1 установу за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення передавань з державного бюджету видалків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	0,000	0,000	0,000	27,930	0,000	27,930	#ДЕЛ/0!	0,000	#ДЕЛ/0!
4.	якості									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення пояснюється різними цільовими напрямками використання коштів.										
1.6	Забезпечення проведення капітального ремонту в закладах загальної середньої освіти	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	999,463	0,000	999,463	#ДЕЛ/0!
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видалків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Відхилення відсутні у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										

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.	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку	x				x	x
	всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
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						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
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						
	...						

5.6 "Навмисність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".
Порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": станом на 01.01.2023 обсяг кредиторської заборгованості становить 108,480 тис. гривень.

6. Узгоджений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми програма є актуальною, адже вона забезпечує надання загальної середньої освіти, створення єдиного освітнього простору.
ефективності бюджетної програми програма є ефективною, завдання програми виконуються у повному обсязі.
корисності бюджетної програм виконання бюджетної програми забезпечує права дитини на доступність і безоплатність здобуття загальної середньої освіти.

Начальник Управління фінансового забезпечення,
бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

В.С. Фрізель