

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	4200000 (КПКВК ДБ (МБ))	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	4210000 (КПКВК ДБ (МБ))	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	4211070 (КПКВК ДБ (МБ))	0960 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Реалізація заходів, спрямованих на розвиток позашкільної освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N 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)	11 457,980	2,150	11 460,130	11 426,956	5,621	11 432,577	-31,024	3,471	-27,553

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 оплачується 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", 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 надходженням благодійних внесків.

1.1	Забезпечити рівні можливості дітякам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	11 457,980	2,150	11 460,130	11 426,956	5,621	11 432,577	-31,024	3,471	-27,553
-----	---	------------	-------	------------	------------	-------	------------	---------	-------	---------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника

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) 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", 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 надходженням благодійних внесків.

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	1,177	х

(тис. грн.)

	в т. ч.				
1.1	власних надходжень	х	0,003	х	х
1.2	інших надходжень	х	1,174	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року					
2.	Надходження	7,253	5,621	-1,632	
	в т. ч.				
2.1	власні надходження	5,621	5,621	0	
2.2	надходження позик	0	0	0	
2.3	повернення кредитів	0	0	0	
2.4	інші надходження	1,632		-1,632	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових					
Відхилення фактичних обсягів інших надходжень від планових відбулися за рахунок відсутності надходжень запланованих прогнозних витрат за послуги аренди майна.					
3.	Залишок на кінець року	х	2,809		
	в т. ч.				
3.1	власних надходжень	х	0,003		
3.2	інших надходжень	х	2,806		
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 з оплати за оренду приміщення, благодійні внески.					

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
Реалізація заходів, спрямованих на розвиток позабюджетної освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства											
1.	затрат										
	Кількість закладів	0,002	0,000	0,002	0,002	0,000	0,002	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	0,037	0,000	0,037	0,037	0,000	0,037	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	0,015	0,000	0,015	0,015	0,000	0,015	0,000	0,000	0,000	0,000

	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	0,010	0,000	0,010	0,000	0,010	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	0,030	0,000	0,030	0,000	0,030	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення відсутні.										
2.	продукту									
	Кількість вихованців-учасників змагань міського рівня і вище	0,960	0,000	0,960	0,000	0,604	0,000	-0,356	0,000	-0,356
	Кількість призерів змагань міського рівня і вище	0,262	0,000	0,262	0,000	0,068	0,000	-0,194	0,000	-0,194
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	2,360	0,000	2,360	0,000	2,360	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців-учасників змагань.										
3.	ефективності									
	Середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	4,855	0,001	4,856	0,002	4,844	0,001	-0,013	0,001	-0,012
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення пояснюється по загальному фонду наявності 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), 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 надходженням благодійних внесків.										
4.	якості									
	Відсоток охоплення різними формами позашкільної освіти	0,008	0,000	0,008	0,000	0,008	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення відсутні.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Заклади позашкільної освіти Салтівського району міста Харкова протягом 2022 року забезпечили виконання покладах на них функцій та завдань, активно реагували на нові виклики, які пов'язані з широкомасштабною військовою агресією Російської Федерації проти України. Протягом 2022 року 604 вихованці взяли участь у змаганнях міського рівня і вище, призерами даних змагань стали 68 вихованців. На досягнення результативних показників бюджетної програми впилилися наявність 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), використанню 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), надходження благодійних внесків, зменшення кількості вихованців-учасників змагань міського рівня і вище.										

* Зазначенося усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом
1.	Видатки (надачі кредити)	10737,459	54,927	10792,386	11426,956	5,621	11432,577	6,421	-89,766			5,932	
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року													
Збільшення обсягу видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів на комунальні послуги. Зменшення надходжень видатків по спеціальному фонду відбулось за рахунок зменшення надходжень від оренди та благодійних внесків.													
в т. ч.													
1.1	Реалізація заходів, спрямованих на розвиток позашкільної освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства	10692,663	24,332	10716,995	11426,956	5,621	11432,577	6,867	-76,899			-70,031	
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів													
Збільшення обсягу видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів на комунальні послуги. Зменшення надходжень видатків по спеціальному фонду відбулось за рахунок зменшення надходжень від оренди та благодійних внесків.													
1.	затрат												
	Кількість закладів	0,002	0,000	0,002	0,002	0,000	0,002	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	0,037	0,000	0,037	0,037	0,000	0,037	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати вілнесених до педагогічного персоналу	0,015	0,000	0,015	0,015	0,000	0,015	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	0,010	0,000	0,010	0,010	0,000	0,010	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	0,030	0,000	0,030	0,030	0,000	0,030	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	0,092	0,000	0,092	0,092	0,000	0,092	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.	продукту												
	Кількість вихованців-учасників змагань міського рівня і вище	0,960	0,000	0,960	0,604	0,000	0,604	0,000	0,000	-37,083	0,000	-37,083	
	Кількість призерів змагань міського рівня і вище	0,262	0,000	0,262	0,068	0,000	0,068	0,000	0,000	-74,046	0,000	-74,046	

	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	2,360	0,000	2,360	0,000	2,360	0,000	0,000	0,000
3.	ефективності								
	Середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	4,531	0,010	4,541	4,842	0,002	4,844	0,000	6,864
4.	якості								
	Відсоток охоплення різними формами позашкільної освіти	0,008	0,000	0,008	0,008	0,000	0,008	0,000	0,000

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Внаслідок широкомасштабної військової агресії Російської Федерації проти України на досягнення результативних показників бюджетної програми у звітному році виплинули наявність 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), використання 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), зменшення кількості вихованців-учасників змагань міського рівня і вище.

1.2	Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року	14,316	0	14,316	0	0	0	-100,000	-100,000
-----	---	--------	---	--------	---	---	---	----------	----------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Відхилення виникли внаслідок відсутності кредиторської заборгованості на початок року у звітному році.

1.	затрат								
	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	14,316	0,000	14,316	0,000	0,000	14,316	-100,000	0,000
2.	продукту								
	Кредиторська заборгованість що планується погасити	14,316	0,000	14,316	0,000	0,000	0,000	-100,000	-100,000
3.	ефективності								
4.	якості								
	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості на початок року	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000	-100,000	-100,000

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення виникли внаслідок відсутності кредиторської заборгованості на початок року у звітному році.

1.3	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	30,595	30,595	0	0	0	-100,000	0,000
-----	--	---	--------	--------	---	---	---	----------	-------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (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 звітний бюджетний період.

2.	Видатки бюджету розвитку	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							
2.1	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						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Обсяг кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 становить 8,00 грн.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми програма є актуальною, адже вона забезпечує розвиток позашкільної освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства.
ефективності бюджетної програми програма є ефективною, завдання програми виконуються у повному обсязі.
корисності бюджетної програм виконання бюджетної програми забезпечує права дитини на доступність здобуття позашкільної освіти.
довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання.

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


В.С. Фрізель