

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))	Адміністрації Московського району Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	4211141 (КПКВК ДБ (МБ))	0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення необхідних умов для надання якісних послуг закладами освіти

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)	9 995,247	0,000	9 995,247	9 972,913	0,000	9 972,913	-22,334	0,000	-22,334
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення пояснюється раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в умовах воєнного стану" (зі змінами).										
1.1	Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти	9 995,247	0,000	9 995,247	9 972,913	0,000	9 972,913	-22,334	0,000	-22,334
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення пояснюється раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в умовах воєнного стану" (зі змінами).										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

Відхилення відсутні.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення відсутні.

3.	Залишок на кінець року	х	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	0	0
3.2	інших надходжень	х	0	0

власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

Відхилення відсутні.

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
Створення необхідних умов для надання якісних послуг закладами освіти											
1.	затрат										
	Кількість закладів	0,003	0,000	0,003	0,003	0,000	0,003	0,000	0,000	0,000	0,000

Усього середньорічне число ставок/ штатних одиниць у т.ч.:	0,079	0,000	0,079	0,000	0,079	0,000	0,000	0,000	0,000
спеціалістів	0,067	0,000	0,067	0,000	0,067	0,000	0,000	0,000	0,000
робітників	0,012	0,000	0,012	0,000	0,012	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
Відхилення відсутні.									
2. продукту									
3. ефективності									
Видатки на одного працівника	126,522	0,000	126,522	0,000	126,239	0,000	-0,283	0,000	-0,283
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
Відхилення пояснюється 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).									
4. якості									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників									
Відхилення обсягів фактичних результативних показників від обсягів результативних показників, затверджених у паспорті бюджетної програми, виникли у зв'язку з 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), 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).									

¹ Зазначаються 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	разом
1	Видатки (надані кредити)	9337,345	0,000	9337,345	9972,913	0,000	9972,913	6,807	0,000	6,807
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Збільшення обсягу видатків у звітному році відбулося за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів з оплати комунальних послуг.										
в т. ч.										
1.1	Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти	9 318,486	0,000	9 318,486	9 972,913	0,000	9 972,913	7,023	0,000	7,023

Відсоток погашеної кредиторської заборгованості на початок року	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-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.

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.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження 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 всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	проектами						
	(програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового							
	(об'єкт) 1						
	(об'єкт) 2						
	...						
	(програма) 2						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового					
(об'єкт) 1					
(об'єкт) 2					
...					
2.2 утримання бюджетних	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 4,00 грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною, адже вона забезпечує створення необхідних умов для надання якісних послуг закладами освіти.

ефективності бюджетної програми програма є ефективною, завдання програми виконуються у повному обсязі.

корисності бюджетної програми виконання бюджетної програми сприяє створенню необхідних умов для надання якісних послуг закладами 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