

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	4200000 (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		
2.	4210000 (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)		
3.	4211070 (КПКВК ДБ(МБ))	0960 (КФКВК)	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:

группы

№ 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)	10 572 101,00	0,00	10 572 101,00	10 452 211,00	45 223,00	10 497 434,00	-119 890,00	45 223,00	-74 667,00
1	<i>Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти</i>	10 572 093,00	0,00	10 572 093,00	10 452 203,00	45 223,00	10 497 426,00	-119 890,00	45 223,00	-74 667,00
<p>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 № 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 економним 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 благодійної допомоги.</p>										
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року</i>	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00

Відхилення відсутні.

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	2 809,39	0,00	-2 809,39
1.1	власних надходжень	2 805,84	0,00	-2 805,84
1.2	інших надходжень	3,55	0,00	-3,55
2.	Надходження	50 750,00	45 223,44	-5 526,56
2.1	власні надходження	0,00	2 473,44	2 473,44
Використання залишку, який утворився на початок року.				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	50 750,00	42 750,00	-8 000,00
Відхилення пояснюється не використанням благодійної допомоги у звітному році				
3.	Залишок на кінець року	0,00	8 335,95	8 335,95
3.1	власних надходжень	0,00	332,40	332,40
3.2	інших надходжень	0,00	8 003,55	8 003,55

Відхилення пояснюється не використанням благодійної допомоги у звітному році

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
Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти										
	Затрат									
1	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	36,75	0,00	36,75	36,75	0,00	36,75	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
2	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
3	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	-1,00	0,00	-1,00
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										

4	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	30,25	0,00	30,25	28,25	0,00	28,25	-2,00	0,00	-2,00
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
5	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	92,00	0,00	92,00	89,00	0,00	89,00	-3,00	0,00	-3,00
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
6	Кількість закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Продукту										
7	Кількість вихованців-учасників змагань міського рівня і вище	960,00	0,00	960,00	1 668,00	0,00	1 668,00	708,00	0,00	708,00
Відхилення пояснюється збільшенням кількості вихованців-учасників змагань міського рівня і вище, ніж планувалось.										
8	Кількість призерів змагань міського рівня і вище	262,00	0,00	262,00	416,00	0,00	416,00	154,00	0,00	154,00
Відхилення пояснюється збільшенням кількості призерів змагань міського рівня і вище, ніж планувалось.										
9	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	2 340,00	0,00	2 340,00	2 340,00	0,00	2 340,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Ефективності										
10	Середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	4 518,00	0,00	4 518,00	4 467,00	19,00	4 486,00	-51,00	19,00	-32,00
У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшились витрати загального фонду, що призвело до змін витрат на перебування 1 дитини в закладах позашкільної освіти. По спеціальному фонду зростання витрат на 1 дитину виникли у зв'язку з отриманням благодійної допомоги.										
Якості										
11	Відсоток охоплення різними формами позашкільної освіти	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року										
Затрат										
12	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Продукту										
13	Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Якості										
14	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										

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)	11 426 956,00	5 621,00	11 432 577,00	10 452 211,00	45 223,00	10 497 434,00	91,47	804,54	91,82
1	Забезпечити рівні можливості дітям та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	11 426 956,00	5 621,00	11 432 577,00	10 452 203,00	45 223,00	10 497 426,00	91,47	804,54	91,82
Затрат										
1	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	36,75	0,00	36,75	36,75	0,00	36,75	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні.										
2	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні.										
3	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	90,00	0,00	90,00
Відхилення виникли у зв'язку з наявністю вакансій штатних одиниць										
4	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	30,25	0,00	30,25	28,25	0,00	28,25	93,39	0,00	93,39
Відхилення виникли у зв'язку з наявністю вакансій штатних одиниць										
5	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	92,00	0,00	92,00	89,00	0,00	89,00	96,74	0,00	96,74
Відхилення виникли у зв'язку з наявністю вакансій штатних одиниць										
6	Кількість закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні.										
Продукту										
7	Кількість вихованців-учасників змагань міського рівня і вище	604,00	0,00	604,00	1 668,00	0,00	1 668,00	276,16	0,00	276,16

Відхилення пояснюється збільшенням кількості вихованців-учасників змагань міського рівня і вище у звітному році в порівнянні з попереднім.										
8	Кількість призерів змагань міського рівня і вище	68,00	0,00	68,00	416,00	0,00	416,00	611,76	0,00	611,76
Відхилення пояснюється збільшенням кількості призерів змагань міського рівня і вище у звітному році в порівнянні з попереднім.										
9	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	2 360,00	0,00	2 360,00	2 340,00	0,00	2 340,00	99,15	0,00	99,15
Відхилення пояснюється збільшенням кількості дітей, які отримують позашкільну освіту у звітному році в порівнянні з попереднім.										
Ефективності										
10	Середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	4 842,00	2,00	4 844,00	4 467,00	19,00	4 486,00	92,26	950,00	92,61
У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшились витрати загального фонду, що призвело до змін витрат на перебування 1 дитини в закладах позашкільної освіти. По спеціальному фонду зростання витрат на 1 дитину виникли у зв'язку з отриманням благодійної допомоги.										
Якості										
11	Відсоток охоплення різними формами позашкільної освіти	8,00	0,00	8,00	10,00	0,00	10,00	125,00	0,00	125,00
Відсоток охоплення різними формами позашкільної освіти зріс у звітному році в порівнянні з попереднім.										
2	Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
Продукту										
2	Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
Якості										
3	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Пояснення	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	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 не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, адже вона забезпечує розвиток позашкільної освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

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

Віра ФРІЗЕЛЬ

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

4200000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради	(наймає головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
4210000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради	(наймає відповідального виконавця)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
4211070	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	(наймає бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)		

Завдання бюджетної програми

№ з/п		Завдання	
1	Забезпечити рівні можливості дітям та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти		

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	* Попередній рік				Звітний рік				Індекс співвідношення показників		
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити рівні можливості дітям та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти													
Ефективності													
1	Середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	4 855,00	1,00	4 812,00	2,00	1,00	0,50	4 518,00	0,00	4 467,00	1,01	0,00
	Якості												
2	Відсоток охоплення різними формами позашкільної освіти	відс.	8,00	0,00	8,00	0,00	1,00	0,00	10,00	0,00	10,00	1,00	0,00
Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року													
Якості													
3	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1,00	0,00
Розрахункові основних параметрів оцінки													

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,01) / 1 * 100 = 101,14$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00+0,50) / 2 * 100 = 75,13 = 101,14 / 75,13 = 1,3461 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = \frac{I(ef) + I(як) + I(1)}{101,14 + 100,00 + 25,00} = 226,14$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Голова Адміністрації Салтівського району Харківської міської ради

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності -


(підпис) Олексій ТОПЧІЙ

Віра ФРІЗЕЛЬ


(підпис)