

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

|    |                                  |  |
|----|----------------------------------|--|
| 1. | <b>4200000</b><br>(КПКВК ДБ(МБ)) | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |
| 2. | <b>4210000</b><br>(КПКВК ДБ(МБ)) | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради<br>(найменування відповідального виконавця)                       |
| 3. | <b>4211141</b><br>(КПКВК ДБ(МБ)) | <b>0990</b> <b>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</b><br>(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:

гривень

| № 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.   | <b>Видатки(надані кредити)</b>   | 12 584 581,00           | 0,00             | 12 584 581,00 | 12 547 567,00  | 29 999,00        | 12 577 566,00 | -37 014,00     | 29 999,00        | -7 015,00 |
| 1  | <i>Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти</i> | 12 584 577,00           | 0,00             | 12 584 577,00 | 12 547 567,00  | 29 999,00        | 12 577 562,00 | -37 014,00     | 29 999,00        | -7 015,00 |
| Відхилення по загальному фонду пояснюється 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 благодійних внесків. |  |                         |                  |               |                |                  |               |                |                  |           |
| 2  | <i>Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року</i>   | 4,00                    | 0,00             | 4,00          | 4,00           | 0,00             | 4,00          | 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.                   | <b>Залишок на початок року</b> | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 1.1                  | <i>власних надходжень</i>      | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 1.2                  | <i>інших надходжень</i>        | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 2                    | <b>Надходження</b>             | 29 999,00               | 29 999,00 | 0,00       |
| Відхилення відсутні. |                                |                         |           |            |
| 2.1                  | <i>власні надходження</i>      | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 2.2                  | <i>надходження позик</i>       | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 2.3                  | <i>повернення кредитів</i>     | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 2.4                  | <i>інші надходження</i>        | 29 999,00               | 29 999,00 | 0,00       |
| Відхилення відсутні. |                                |                         |           |            |
| 3.                   | <b>Залишок на кінець року</b>  | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 3.1                  | <i>власних надходжень</i>      | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |
| 3.2                  | <i>інших надходжень</i>        | 0,00                    | 0,00      | 0,00       |

### 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     |
| Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти |  |  |                  |            |                |                  |            |                |                  |           |
|   | Затрат   |  |                  |            |                |                  |            |                |                  |           |
| 1   | Кількість закладів   | 3,00                                     | 0,00             | 3,00       | 3,00           | 0,00             | 3,00       | 0,00           | 0,00             | 0,00      |
| Відхилення відсутні   |  |  |                  |            |                |                  |            |                |                  |           |
| 2   | Усього середньорічне число ставок/ штатних одиниць у т.ч.: | 79,00                                    | 0,00             | 79,00      | 74,00          | 0,00             | 74,00      | -5,00          | 0,00             | -5,00     |
| Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць       |  |  |                  |            |                |                  |            |                |                  |           |
| 3   | спеціалістів   | 67,00                                    | 0,00             | 67,00      | 62,00          | 0,00             | 62,00      | -5,00          | 0,00             | -5,00     |
| Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць       |  |  |                  |            |                |                  |            |                |                  |           |
| 4   | робітників   | 12,00                                    | 0,00             | 12,00      | 12,00          | 0,00             | 12,00      | 0,00           | 0,00             | 0,00      |
| Відхилення відсутні   |  |  |                  |            |                |                  |            |                |                  |           |
|   | Ефективності   |  |                  |            |                |                  |            |                |                  |           |
| 5   | Видатки на одного працівника                               | 159 298,00                               | 0,00             | 159 298,00 | 169 562,00     | 405,00           | 169 967,00 | 10 264,00      | 405,00           | 10 669,00 |

Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць, раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 1107-р. 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.

Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року

| Затрат               |   |        |      |        |        |      |        |      |      |      |
|----------------------|---|--------|------|--------|--------|------|--------|------|------|------|
| 6                    | Обсяг кредиторської заборгованості на початок року              | 4,00   | 0,00 | 4,00   | 4,00   | 0,00 | 4,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. |   |        |      |        |        |      |        |      |      |      |
| Продукту             |   |        |      |        |        |      |        |      |      |      |
| 7                    | Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити      | 4,00   | 0,00 | 4,00   | 4,00   | 0,00 | 4,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. |   |        |      |        |        |      |        |      |      |      |
| Якості               |   |        |      |        |        |      |        |      |      |      |
| 8                    | 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  |
|  | <b>Видатки(надані кредити)</b>                                  | 9 972 913,00   | 0,00             | 9 972 913,00 | 12 547 567,00  | 29 999,00        | 12 577 566,00 | 125,82                             | 0,00             | 126,12 |
| 1  | Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти | 9 972 913,00   | 0,00             | 9 972 913,00 | 12 547 563,00  | 29 999,00        | 12 577 562,00 | 125,82                             | 0,00             | 126,12 |
| Збільшення обсягу видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок підвищення тарифів з оплати комунальних послуг, по спеціальному фонду за рахунок отримання благодійної допомоги.   |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| Затрат   |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 1  | Кількість закладів  | 3,00           | 0,00             | 3,00         | 3,00           | 0,00             | 3,00          | 100,00                             | 0,00             | 100,00 |
| Відхилення відсутні.   |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 2  | Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у т.ч.:       | 79,00          | 0,00             | 79,00        | 74,00          | 0,00             | 74,00         | 93,67                              | 0,00             | 93,67  |
| Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць  |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 3  | спеціалістів  | 65,00          | 0,00             | 65,00        | 62,00          | 0,00             | 62,00         | 95,38                              | 0,00             | 95,38  |
| Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць  |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 4  | робітників  | 12,00          | 0,00             | 12,00        | 12,00          | 0,00             | 12,00         | 100,00                             | 0,00             | 100,00 |
| Відхилення відсутні.   |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| Ефективності   |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 5  | Видатки на одного працівника                                    | 129 518,00     | 0,00             | 129 518,00   | 169 562,00     | 405,00           | 169 967,00    | 130,92                             | 0,00             | 131,23 |
| У зв'язку з підвищенням тарифів з оплати комунальних послуг збільшилися витрати загального фонду, що призвело до змін видатків на одного працівника. По спеціальному фонду зростання витрат на 1 працівника виникли у зв'язку з отриманням благодійної допомоги. |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 2  | Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року   | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 4,00           | 0,00             | 4,00          | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період  |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| Затрат   |   |                |                  |              |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 1  | Обсяг кредиторської заборгованості на початок року              | 0,00           | 0,00             | 0,00         | 4,00           | 0,00             | 4,00          | 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         | 4,00           | 0,00             | 4,00          | 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 | 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   | 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.    | <b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>   | X   |   |                            |            | X               | X  |



|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

б 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 створення необхідних умов для надання якісних послуг закладами освіти.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

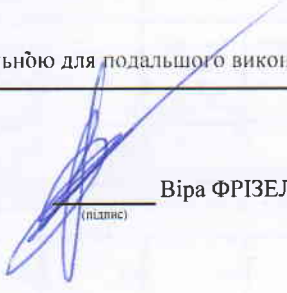
корисності бюджетної програм

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



Віра ФРІЗЕЛЬ

(підпис)

# АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>4200000</b><br>(КПКВК ДБ(МБ)) | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) |
| <b>4210000</b><br>(КПКВК ДБ(МБ)) | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради<br>(найменування відповідального виконавця)                        |
| <b>4211141</b><br>(КПКВК ДБ(МБ)) | 0990      Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти<br>(КФКВК)<br>(найменування бюджетної програми)               |

## Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання  |
|-------|---|
| 1     | Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти |

## Результативні показники бюджетної програми

| № з/п   | Показники   | Одиниця виміру | Попередній рік                           |                  |                                  |  | Звітний рік    |                                  |  |                                  |
|---|---|----------------|--|------------------|----------------------------------|--|----------------|----------------------------------|--|----------------------------------|
|   |   |                | Затверджено паспортом бюджетної програми | Виконано         | Індекс співвідношення показників | Затверджено паспортом бюджетної програми | Виконано       | Індекс співвідношення показників | Затверджено паспортом бюджетної програми | Індекс співвідношення показників |
|   |   |                | загальний фонд                           | спеціальний фонд | загальний фонд                   | спеціальний фонд                         | загальний фонд | спеціальний фонд                 | загальний фонд                           | спеціальний фонд                 |
| Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти |   |                |  |                  |                                  |  |                |                                  |  |                                  |
| <b>Ефективності</b>   |   |                |  |                  |                                  |  |                |                                  |  |                                  |
| 1   | Видатки на одного працівника                                    | грн            | 126 522,00                               | 0,00             | 129 518,00                       | 0,00                                     | 0,98           | 0,00                             | 159 298,00                               | 0,00                             |
| Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року   |   |                |  |                  |                                  |  |                |                                  |  |                                  |
|   |   |                |  |                  |                                  |  |                |                                  | 169 562,00                               | 405,00                           |
| <b>Якості</b>   |   |                |  |                  |                                  |  |                |                                  |  |                                  |
| 2   | Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року | відс           | 0,00                                     | 0,00             | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00           | 0,00                             | 100,00                                   | 0,00                             |

## Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,94) / 1 * 100 = 93,95$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,98) / 1 * 100 = 97,69 / 97,69 = 0,9617 = 0,85 <= 1 < 1 = 15 \text{ балів}$$

### Визначення ступеню ефективності

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

|       |  |       |   |        |   |       |   |        |
|-------|--|-------|---|--------|---|-------|---|--------|
| $E =$ | $I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$ | 93,95 | + | 100,00 | + | 15,00 | = | 208,95 |
|-------|--|-------|---|--------|---|-------|---|--------|

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

Голова Адміністрації Салтівського району Харківської міської ради

Олексій ТОПЧІЙ

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

Віра ФРІЗЕЛЬ