

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1. **0600000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0610000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0610160** 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері

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.	Видатки(надані кредити)	2 964 454,00	0,00	2 964 454,00	2 858 631,55	0,00	2 858 631,55	-105 822,45	0,00	-105 822,45
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	2 955 500,00	0,00	2 955 500,00	2 849 677,55	0,00	2 849 677,55	-105 822,45	0,00	-105 822,45
Залишок коштів утворився по видаткам на заробітну плату з нарахуванням у зв'язку з наявністю вакантної 1-ї штатної одиниці. По оплаті енергоносіїв залишок коштів утворився за рахунок різниці між запланованими та фактичними показниками.										
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	8 954,00	0,00	8 954,00	8 954,00	0,00	8 954,00	0,00	0,00	0,00

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		0,00	0,00
1.1	власних надходжень		0,00	0,00
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2.	Надходження		0,00	0,00
2.1	власні надходження		0,00	0,00
2.2	надходження позик		0,00	0,00
2.3	повернення кредитів		0,00	0,00
2.4	інші надходження		0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року		0,00	0,00
3.1	власних надходжень		0,00	0,00
3.2	інших надходжень		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
Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 700,00	0,00	1 700,00	1 700,00	0,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	370 556,75	0,00	370 556,75	357 328,94	0,00	357 328,94	-13 227,81	0,00	-13 227,81
Зменшення касових видатків на оплату енергоносіїв зумовлено різницею між плановими та фактично використаними показниками енергоносіїв, що в свою чергу вплинуло на виконання результативного показника. Наявність невикористаних коштів на оплату праці з нарахуваннями також вплинули на виконання даного показника.										

4	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	212,00	0,00	212,00	212,00	0,00	212,00	0,00	0,00	0,00
Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років										
Затрат										
5	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	8 954,00	0,00	8 954,00	8 954,00	0,00	8 954,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
6	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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)	2 460 218,07	0,00	2 460 218,07	2 858 631,55	0,00	2 858 631,55	116,19	0,00	116,19
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	2 460 218,07	0,00	2 460 218,07	2 849 677,55	0,00	2 849 677,55	115,83	0,00	115,83

Збільшення обсягу проведених видатків у порівнянні з попереднім періодом зумовлено зростанням цін на енергоресурси, паливе та надання послуг і проведення робіт.

Затрат										
1	кількість штатних одиниць	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
2	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 675,00	0,00	1 675,00	1 700,00	0,00	1 700,00	101,49	0,00	101,49
Ефективності										
3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	307 527,26	0,00	307 527,26	357 328,94	0,00	357 328,94	116,19	0,00	116,19
4	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	209,00	0,00	209,00	212,00	0,00	212,00	101,44	0,00	101,44
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	0,00	0,00	0,00	8 954,00	0,00	8 954,00	0,00	0,00	0,00

Причиною відхилення даного показника є наявність кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 року.

Затрат										
1	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	0,00	0,00	0,00	8 954,00	0,00	8 954,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
2	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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.	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 по даній програмі у звітному періоді не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2023 року здійснювалась в межах відповідних затверджених кошторисних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків апарату управління відділу освіти. Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

по КПКВК "0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" полягає в ефективній комунікації освітнього осередку громади та влади, реалізації належного виконання власних та делегованих повноважень і цільового використання бюджетних коштів у сфері освіти, здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на забезпечення стабільного та ефективного функціонування і розвитку освітньої галузі.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

полягає в ефективному та своєчасному виконанні делегованих повноважень у сфері освітньої галузі, реалізації державної політики у сфері освіти, співпраці влади та освітньої громади для поглибленого, професійного вирішення питань галузі "Освіта".

довгострокових наслідків бюджетної програми

полягає в тому, що функції та завдання бюджетної програми виконуються щорічно і мають довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер

_____ Мирослава ОРЛОВА
(підпис)