

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.	0611141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	6 373 847,00	3 336,15	6 377 183,15	6 192 110,68	3 336,15	6 195 446,83	-181 736,32	0,00	-181 736,32
1	<i>Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності</i>	6 366 700,00	3 336,15	6 370 036,15	6 184 963,68	3 336,15	6 188 299,83	-181 736,32	0,00	-181 736,32
Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок лікарняних тривалість яких склала більше 5 календарних днів, Чорнобильської відпустки працівників централізованої бухгалтерії, нарахування меншого відсотка єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів.										
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	7 147,00	0,00	7 147,00	7 147,00	0,00	7 147,00	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	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	3 336,15	3 336,15	0,00
2.1	власні надходження	3 336,15	3 336,15	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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 фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності										
	Затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	29,50	0,00	29,50	29,50	0,00	29,50	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число штатних одиниць робітників	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30	0,00	0,00	0,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	33,80	0,00	33,80	33,80	0,00	33,80	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	56,00	0,00	56,00	56,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість особових рахунків	1 752,00	0,00	1 752,00	1 752,00	0,00	1 752,00	0,00	0,00	0,00

7	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
8	кількість закладів, які обслуговує один працівник	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років										
	Затрат									
10	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	7 147,00	2 401,00	9 548,00	7 147,00	2 401,00	9 548,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
11	Відсоток погашеної 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)	5 464 963,07	2 186,40	5 467 149,47	6 192 110,68	3 336,15	6 195 446,83	113,31	152,59	113,32
1	<i>Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності</i>	5 464 963,07	2 186,40	5 467 149,47	6 184 963,68	3 336,15	6 188 299,83	113,17	152,59	113,19

Різниця між обсягом проведених видатків у порівнянні з попереднім періодом зумовлена зростанням цін на товари, надання послуг, проведення робіт.

№ 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
	Затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	29,50	0,00	29,50	29,50	0,00	29,50	100,00	0,00	100,00
3	середньорічне число штатних одиниць робітників	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30	100,00	0,00	100,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	33,80	0,00	33,80	33,80	0,00	33,80	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	58,00	0,00	58,00	56,00	0,00	56,00	96,55	0,00	96,55
6	кількість особових рахунків	1 788,00	0,00	1 788,00	1 752,00	0,00	1 752,00	97,99	0,00	97,99
7	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	130,00	0,00	130,00	150,00	0,00	150,00	115,38	0,00	115,38
	Ефективності									
8	кількість закладів, які обслуговує один працівник	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
9	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	255,00	0,00	255,00	250,00	0,00	250,00	98,04	0,00	98,04
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	0,00	0,00	0,00	7 147,00	0,00	7 147,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	0,00	0,00	0,00	7 147,00	2 401,00	9 548,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
2	Відсоток погашеної 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 бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Кредиторська та дебіторська заборгованості станом на 01.01.2024 року відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання централізованої бухгалтерії відділу освіти.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

по КПКВК "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" полягає в забезпеченні прозорого складання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів освіти згідно з затвердженими кошторисами. Здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на забезпечення стабільного та ефективного, раціонального використання бюджетних коштів. Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської і кредиторської заборгованостей.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

полягає в забезпеченні складання кошторисної, звітної, фінансової документації, здійсненні постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на забезпечення стабільного та ефективного, раціонального використання бюджетних коштів.

довгострокових наслідків бюджетної програми

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

Головний бухгалтер

_____ Мирослава ОРЛОВА
(підпис)