

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

## за 2022 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>0610160</b>	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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	2 753 804,00	0,00	2 753 804,00	2 460 218,07	0,00	2 460 218,07	-293 585,93	0,00	-293 585,93
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	2 753 804,00	0,00	2 753 804,00	2 460 218,07	0,00	2 460 218,07	-293 585,93	0,00	-293 585,93

Залишок коштів утворився по видаткам на заробітну плату з нарахуванням у зв'язку з наявністю вакантної 1-ї штатної одиниці. По оплаті послуг теплопостачання залишок склався у зв'язку з високими температурними показниками, що зумовило зменшення використання фактичних показників від запланованих. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 8954,00грн, а саме: по кевк 2210 – 6254,00грн. (автотовари – 504,00грн., бланки – 5750,00грн.), по кевк 2240 – 2700,00грн. (поточний ремонт теплового лічильника).

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
<i>Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість штатних одиниць	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
2	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 675,00	0,00	1 675,00	1 675,00	0,00	1 675,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	344 225,50	0,00	344 225,50	307 527,26	0,00	307 527,26	-36 698,24	0,00	-36 698,24
Наявність вакантної посади дала змогу акумулювати на кінець бюджетного періоду невикористані кошти по оплаті праці. Зменшення касових видатків на оплату енергоносіїв зумовлено меншими фактичними показниками використання теплової енергії. Дані фактори вплинули на виконання результативного показника.										
4	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	209,00	0,00	209,00	209,00	0,00	209,00	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	2 324 260,17	0,00	2 324 260,17	2 460 218,07	0,00	2 460 218,07	105,85	0,00	105,85
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	2 324 260,17	0,00	2 324 260,17	2 460 218,07	0,00	2 460 218,07	105,85	0,00	105,85
Збільшення обсягу проведених видатків у порівнянні з попереднім періодом зумовлено зростанням цін на енергоресурси, паливе та надання послуг і проведення робіт.										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість штатних одиниць	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Продукту</b>									
2	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 300,00	0,00	1 300,00	1 675,00	0,00	1 675,00	128,85	0,00	128,85
	<b>Ефективності</b>									
3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	290 532,52	0,00	290 532,52	307 527,26	0,00	307 527,26	105,85	0,00	105,85
4	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	162,00	0,00	162,00	209,00	0,00	209,00	129,01	0,00	129,01

## 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

## 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 2022 року здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 8954,00грн., а саме: по кеков2210 - 6254,00грн (автотовари - 504,00грн., бланки - 5750,00грн.), по кеков 2240 - 2700,00грн. (поточний ремонт теплового лічильника). Кредиторська заборгованість виникла внаслідок несплачених фінансових зобов'язань в межах постанови КМУ від 09.06.2022 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

## 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

Середня 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)