

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 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 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)	7 165 760,00	0,00	7 165 760,00	7 147 928,62	0,00	7 147 928,62	-17 831,38	0,00	-17 831,38
1	<i>Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності</i>	7 165 760,00	0,00	7 165 760,00	7 147 928,62	0,00	7 147 928,62	-17 831,38	0,00	-17 831,38

Згідно фінансування фактичного обсягу видатків на кінець звітного періоду утворився залишок кошторисних призначень який вплинув на відхилення між показниками

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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	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 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 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	26,50	0,00	26,50	26,50	0,00	26,50	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)	30,80	0,00	30,80	30,80	0,00	30,80	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	55,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість особових рахунків	1 800,00	0,00	1 800,00	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	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	257,00	0,00	257,00	257,00	0,00	257,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
10	динаміка кількості складених звітів до попереднього року	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	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)	6 192 110,68	5 737,15	6 197 847,83	7 147 928,62	0,00	7 147 928,62	115,44	0,00	115,33
1	<i>Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності</i>	6 184 963,68	3 336,15	6 188 299,83	7 147 928,62	0,00	7 147 928,62	115,57	0,00	115,51

Різниця виконання бюджетної програми в порівнянні звітнього року до попереднього зумовлена зростанням цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт та надання послуг.

	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	26,50	0,00	26,50	89,83	0,00	89,83
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	30,80	0,00	30,80	91,12	0,00	91,12
	Продукту									
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	56,00	0,00	56,00	55,00	0,00	55,00	98,21	0,00	98,21
6	кількість особових рахунків	1 752,00	0,00	1 752,00	1 800,00	0,00	1 800,00	102,74	0,00	102,74
7	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	150,00	0,00	150,00	200,00	0,00	200,00	133,33	0,00	133,33
	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	250,00	0,00	250,00	257,00	0,00	257,00	102,80	0,00	102,80
	Якості									
10	динаміка кількості складених звітів до попереднього року	0,00	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	7 147,00	2 401,00	9 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді

	Затрат									
1	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	7 147,00	2 401,00	9 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді

	Якості									
2	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді

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:

Ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2024 року здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Кредиторська та дебіторська заборгованості станом на 01.01.2025 року відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання централізованої бухгалтерії відділу освіти.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

о 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

Оксана БЕРСЕНЕВА