

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 рік**

**1. 0600000** **Відділ освіти Новокаховської міської ради**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**02146682**  
(код за ЄДРПОУ)

**2. 0610000** **Відділ освіти Новокаховської міської ради**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**02146682**  
(код за ЄДРПОУ)

**3. 0611141 1141 0990** **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**21528000000**  
(код бюджету)

4. Мета бюджетної **Забезпечення надання якісних послуг іншими закладами освіти**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	3104,562	52,686	3157,248	3104,481	48,199	3152,680	-0,081	-4,487	-4,568
Відхилення пояснюються несвоєчасною подачею постачальником документів на оплату та залишки планів за водопостачання.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	3104,562	52,686	3157,248	3104,481	48,199	3152,680	-0,081	-4,487	-4,568
Відхилення пояснюються несвоєчасною подачею постачальником документів на оплату та залишки планів за водопостачання.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			0,000
1.1	власних надходжень	x		x

1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	52,686	48,199	-4,487
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	52,686	48,199	-4,487
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0
Пояснення приин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Відхилення пояснюються несвоєчасною подачею постачальником документів на оплату				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.	4,487		
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення приин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	затрат									
1	Кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0		0
2	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	20		20	20		20	0		0
3	Середньорічне число штатних одиниць робітників	2,5		2,5	1,5		1,5	-1		-1
4	Всього – середньорічне число ставок	22,5		22,5	21,5		21,5	-1		-1
Розбіжності пояснюються наявністю вакантної посади 0,5 ст. двірника та 0,5 ст.робітника.										
2.	продукту									
1	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	40		40	40		40	0	0	0
2	Кількість особових рахунків	998		998	1008		1008	10		10
3	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	384		384	479		479	95		95
Пояснення приин відхилення касових видатків (наданих кредитів)за напрямом використання бюджетних коштів від планового: пояснюється збільшенням особових рахунків та складаних звітів										
3.	ефективності									
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2		2	2,0		2,0	0	0	0
	Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник (2,25 шт.од.)	444		444	448		448	4	0	4

Пояснення приін відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового: пояснюється збільшенням особових рахунків

4.	якості								
	Динамика росту кількості складання звітів у порівнянні з попереднім періодом	97		97	121		121	0	0

Пояснення приін відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового: пояснюється збільшенням складаних звітів

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ 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)	2436,390	35,000	2471,390	3104,481	48,199	3152,680	127,4	137,7	127,6

Відхилення за рахунок збільшення штатних одиниць спеціалістів, заробітної плати та власних надходжень.

1.	затрат								
	Кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	100	100
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	18,7		18,7	20		20	107,0	107,0
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	1,5		1,5	1,5		1,5	100	100
	Всього – середньорічне число ставок	20,2		20,2	21,5		21,5	106,4	106,4
2.	продукту								
	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	44		44	40		40	90,9	90,9
	Кількість особових рахунків	1094		1094	1008		1008	92,1	92,1
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	396		396	479		479	121,0	121,0
3.	ефективності								
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2,2		2,2	2		2	90,9	90,9
	Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник (2,25 шт.од.)	281		281	448,0		448	159,4	159,4
4.	якості								
	Динамика росту кількості складання звітів у порівнянні з попереднім періодом	122,2		122,2	121		121	99,0	99,0

Відхилення за рахунок збільшення штатних одиниць спеціалістів, складених звітів, кількість особових рахунків; зменшення закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія.

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0,000	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього</b>	x			0,000	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
3.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми: висока

корисності бюджетної програм :

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

довгострокових наслідків бюджетної програми : результати програми будуть використовуватися після завершення

її реалізації

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

Тетяна ДЕНИСЮК