

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. **0600000** **Відділ освіти, молоді та спорту Межівської селищної ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** **Відділ освіти, молоді та спорту Межівської селищної ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611010** **0910** **Надання дошкільної освіти**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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)	21900,39097	730,49690	22630,88787	21812,90014	730,49690	22543,3970	-87,49083	0,0000	-87,49083
Відхилення фактичних видатків від планових виникло у зв'язку з неповним використанням планових призначень за кодами економічної класифікації видатків (в т.ч. економія утворилася за рахунок проведення закупівель через електронну систему закупівель ProZorro), в зв'язку із тривалими термінами проведення закупівель та обмеженими термінами проведення розрахунків з постачальниками товарів, робіт, послуг у грудні 2021 року. Також, відповідно до умов договорів на постачання електричної енергії та природного газу з постачальниками «останньої надії», розрахунок за спожиті енергоносії у грудні 2021 року здійснюватиметься у січні 2022 року.										
в т.ч.										
1.1	Заробітна плата	14788,998		14788,998	14788,99778		14788,9978	-0,00022	0	-0,00022
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із наявністю вакантних посад, та нарахування заробітної плати за фактично відпрацьований час.										
1.2	Нарахування на оплату праці	3390,557		3390,557	3390,5527		3390,5527	-0,0043	0	-0,0043
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із наявністю працівників з інвалідністю, на заробітну плату яких нараховується менший відсоток Єдиного внеску.										
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	161,8993		161,89931	159,48781		159,48781	-2,4115	0	-2,4115
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із проведенням закупівель предметів та матеріалів на заклади дошкільної освіти через електронну систему закупівель ProZorro, тривалими термінами проведення закупівель та стислими термінами проведення розрахунків з постачальниками в грудні 2021 року.										
1.3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	35,09664		35,09664	35,09664		35,09664	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.4	Продукти харчування	1086,048		1086,048	1086,01882		1086,01882	-0,02918	0	-0,02918
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із проведенням закупівель продуктів харчування на заклади дошкільної освіти через електронну систему закупівель ProZorro.										
1.5	Кредиторська заборгованість по продуктам харчування на 01.01.2021 року	103,02348		103,02348	103,02348		103,02348	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.6	Оплата послуг (крім комунальних)	232,01745		232,017	213,869		213,869	-18,14828	0	-18,14828
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.7	Кредиторська заборгованість за оплату послуг (крім комунальних) на 01.01.2021 року	1,54757		1,54757	1,54757		1,54757	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.8	Заходи інформатизації	25,882	0	25,882	25,882	0	25,882	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.9	Оплата теплопостачання	870,84200		870,84200	870,842		870,842	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.10	Оплата водопостачання та водовідведення	140,400		140,400	140,4		140,4	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.11	Оплата електроенергії	438,236		438,236	427,64805		427,64805	-10,58795	0	-10,58795
Згідно умов договору на постачання електричної енергії з постачальником «останньої надії», розрахунок за спожиті енергоносії у грудні 2021 року здійснюватиметься у січні 2022 року.										
1.12	Оплата природного газу	138,11518		138,11518	81,87699		81,87699	-56,23819	0	-56,23819
Згідно умов договору на постачання природного газу з постачальником «останньої надії», розрахунок за спожиті енергоносії у грудні 2021 року здійснюватиметься у січні 2022 року.										
1.13	Кредиторська заборгованість за оплату природного газу на 01.01.2021 року	17,86682		17,86682	17,86682		17,86682	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.14	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	547,435		547,4350	547,36379		547,36379	-0,07121	0	-0,07121
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із проведенням закупівель твердого палива через електронну систему закупівель ProZorro, здійснення розрахунків за виваку нечистот відповідно до фактично виконаних робіт постачальником послуг.										
1.15	Інші поточні видатки	25,450		25,450	25,450		25,450	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

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	38,347	x
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	x	730,4969	x
1.2	інших надходжень	x		x
Дохідна частина спеціального фонду формується за рахунок надходжень від платних послуг, пов'язаних з основною діяльністю - організація харчування дітей у закладах дошкільної освіти. В зв'язку із надходженням коштів до спеціального фонду наприкінці бюджетного періоду, утворилися не використані залишки бюджетних коштів на початок року.				
2.	Надходження	730,49690	730,49690	
в т.ч.				
2.1	власні надходження	730,49690	730,49690	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x		
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів 1</i>										
1.	затрат									
	кількість дошкільних навчальних закладів	10		10	10		10	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	кількість груп			0			0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
2.	продукту									
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	378		378	241		241	-137	0	-137
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: В зв'язку із високою захворюваністю вихованців та персоналу дошкільних навчальних закладів впродовж 2021 року, деякі заклади дошкільної освіти перебували на дистанційному навчанні. Крім того, у 2021 році в КЗДО "Межівський ясла-садок № 1 "Сонечко" Межівської селищної ради" проводилися ремонтні роботи по заміні віконних блоків, в результаті чого заклад був зачинений.										
3.	ефективності									
	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	57,751		57,751	90,872		90,872	33,121	0	33,121
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Середні витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти зросли у зв'язку із фактичною кількістю дітей-днів відвідування закладів дошкільної освіти.										
	дітей-днів відвідування	52,92		52,92	49,148		49,148	-3,772	0	-3,772
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: На фактичне відвідування закладів дошкільної освіти вплинули карантинні обмеження, спричинені хворобою COVID-19 (заклади дошкільної освіти через значну захворюваність вихованців та персоналу знаходилися на дистанційному навчанні).										
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										

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

№ з/п	Показники	Попередній рік (2020)			Звітний рік (2021)			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видавки (надані кредити)	17435,194	678,39	18113,584	21812,90014	730,49690	22543,39704	125,1%	107,7%	124,5%
Видавки за КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» видавки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку з підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів, матеріалів та послуг.										
1.	затрат									
	кількість дошкільних навчальних закладів	10	0	10	10	0	10	100,0%		100,0%
	кількість груп	22	0	22	21	0	21	95,5%		95,5%
2.	продукту									
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	253	0	253	241	0	241	95,3%		95,3%
3.	ефективності									
	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	68914	0	68914	90872	0	90872	131,9%		131,9%
	дітей-днів відвідування	67023	0	67023	49148	0	49148	73,3%		73,3%
Пояснення щодо динаміки результативних показників: 1) В зв'язку із високою захворюваністю вихованців та персоналу дошкільних навчальних закладів впродовж 2021 року, деякі заклади дошкільної освіти перебували на дистанційному навчанні. Крім того, у 2021 році в КЗДО "Межівський ясла-садок № 1 "Сонечко" Межівської селищної ради" проводилися ремонтні роботи по заміні віконних блоків, в результаті чого заклад був зачинений. 2) Середні витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти зросли у зв'язку із фактичною кількістю дітей-днів відвідування закладів дошкільної освіти. 3) На фактичне відвідування закладів дошкільної освіти вплинули карантинні обмеження, спричинені хворобою COVID-19 (заклади дошкільної освіти через значну захворюваність вихованців та персоналу знаходилися на дистанційному навчанні).										
	Напрямок використання бюджетних коштів									

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видавки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							

	Напря́м спрямува́ння ко́штів (об'єкт) 1						
	Напря́м спрямува́ння ко́штів (об'єкт) 2						
2.2	Капіта́льні ви́датки з утрима́ння бю́джетних устано́в	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна на відмінному рівні, на кінець бюджетного періоду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.
Кредиторська заборгованість, яка була на початок року погашена.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

В ході реалізації програми задоволено ступінь місцевих потреб у наданні дошкільної освіти. Програма залишається актуальною та необхідною для її подальшої реалізації. Дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

ефективності бюджетної програми

В ході використання бюджетних коштів мета за завдання програми досягнута. Покладені на головного розпорядника коштів функції виконувалися на належному рівні (паспорти бюджетних програм затверджувалися вчасно, проводилася активна робота із розпорядниками коштів нижчого рівня стосовно організаційних питань, впродовж бюджетного періоду створювалися умови для належного перебування дітей дошкільного віку в закладах дошкільної освіти). Недоліки при виконанні бюджетної програми не виявлено.

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей в дошкільних навчальних закладах.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись і після завершення її реалізації. Програма спрямована на реалізацію завдань і заходів місцевої політики у сфері надання дошкільної освіти. Оновлення матеріально-технічної бази шляхом придбання необхідних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю покращить комфортне та безпечне перебування дітей Межівської селищної територіальної громади у закладах дошкільної освіти.

Керівник бухгалтерської служби


(підпис) Алла ДУБИНА