

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. 0611031 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої 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.)

N 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)	40,94590		40,94590	40367,9119		40367,9119	40326,96595	0,0000	40326,96595
Касові видатки мають від планового показника в результаті нарахування та виплати заробітної плати педагогічному персоналу за фактично відпрацьований час згідно норм чинного законодавства.										
	в т. ч.									
1.1	Заробітна плата	33562,213		33562,213	33174,4206		33174,4206	-387,79241	0	-387,79241
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із 100% забезпеченням потреби.										
1.2	Нарахування на оплату праці	7383,687		7383,687	7193,49126		7193,49126	-190,19574	0	-190,19574
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із 100% забезпеченням потреби.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		x	x
	в т. ч.			
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			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
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 напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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 закладів (за ступенями шкіл)	10		10	9		9	-1,0	0,0	-1,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Згідно рішення сесії Межівської селищної ради від 25 червня 2020 року № 2347-33/VII було реорганізовано комунальний заклад освіти "Новогригорівська ЗОШ I-III ступенів" шляхом приєднання до комунального закладу освіти "Межівська загальноосвітня школа I-III ступенів № 1" МСР.										
	кількість класів (за ступенями шкіл)	100		100	100		100	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	213,88		213,88	206,17		206,2	-7,7	0,0	-7,7
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Згідно рішення сесії Межівської селищної ради від 08 червня 2021 року № 460-06/VII було внесено зміни до рішення селищної ради від 29 квітня 2021 року № 376-05/VII "Про зміну типу, перейменування комунального закладу освіти "Демурицька ЗОШ I-III ступенів" МСР, Веселівської ЗОШ I-III ступенів, Іванівської ЗОШ I-III ступенів, та Володимирівської ЗОШ I-III ступенів, тому кількість педагогічних працівників зменшилась.										
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	34,00		34,00	31,75		31,75	-2,3	0,0	-2,3

Згідно рішення сесії Межівської селищної ради від 08 червня 2021 року № 460-06/VII було внесено зміни до рішення селищної ради від 29 квітня 2021 року № 376-05/VII "Про зміну типу, перейменування комунального закладу освіти "Демурицька ЗОШ I-II ступенів" МСР, Веселівської ЗОШ I-III ступенів, Іванівської ЗОШ I-III ступенів, та Володимирівської ЗОШ I-III ступенів, тому кількість адмін. персоналу зменшилась.

2.	продукту								
	кількість учнів	1448	1448	1386	1386	-62	0	-62	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: На фактичне відвідування закладів загальної середньої освіти вплинули карантинні обмеження, спричинені хворобою COVID-19 (заклади загальної середньої освіти через значну захворюваність вихованців та персоналу знаходилися на дистанційному навчанні).									
3.	ефективності								
	діто-дні відвідування	194880	194880	55328	55328	-139552	0	-139552	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: На фактичне відвідування закладів загальної середньої освіти вплинули карантинні обмеження, спричинені хворобою COVID-19 (заклади загальної середньої освіти через значну захворюваність вихованців та персоналу знаходилися на дистанційному навчанні).									
4.	якості								
	кількість днів відвідування	165	165	99	99	-66	0	-66	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: На фактичне відвідування закладів загальної середньої освіти вплинули карантинні обмеження, спричинені хворобою COVID-19 (заклади загальної середньої освіти через значну захворюваність вихованців та персоналу знаходилися на дистанційному навчанні).									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Стан результативних показників говорить про ефективне та цільове використання коштів місцевого бюджету									
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>									

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

N 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
	Видатки (надані кредити)	0		0	40367,9119		40367,91185			
	в т. ч.									
1	Напрямок використання бюджетних коштів			0			0		0	
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
1.	заграт									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)			0	9		9			
	кількість класів (за ступенями класів)			0	100		100			
	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу			0	206,17		206,17			
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного			0	31,75		31,75			
2.	продукту									
	кількість учнів			0	1386		1386			
3.	ефективності									
	діто-дні відвідування			0	55328		55328			
4.	якості									
	кількість днів відвідування			0	99		99			
Пояснення щодо динаміки результативних показників: внесені зміни до наказу Міністерства фінансів України від 20.09.2017 року № 793 "Про затвердження складових Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету", які вступили в дію з 01.01.2021 року. У 2020 році за КПКВК 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" здійснювалося утримання закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету, освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", субвенції з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, додаткової дотації з державного бюджету. Таким чином, показники суттєво відрізняються та не підлягають порівнянню.										
	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 6 = 5 - 4	Виконано всього 7	Залишок фінансування на майбутні періоди 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.	Видатки 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							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації, у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації, а саме: оплата праці педагогічного персоналу закладів загальної середньої освіти. Програма залишається 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 робота з розпорядниками коштів нижчого рівня). Недоліки при виконанні бюджетної програми не виявлено.

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує надання освітніх послуг закладами загальної середньої освіти, що належать до комунальної власності Межівської селищної ради.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись і після завершення її реалізації. Програма спрямована на реалізацію завдань і заходів місцевої політики у сфері загальної середньої освіти.

Керівник бухгалтерської служби


(підпис) Алла ДУБИНА