

## 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. 0611061 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)	241,32995	540,00000	781,32995	240,6525	393,12952	633,7821	-0,67742	-146,8705	-147,54790
Касові видатки мають від планового показника в результаті економії за рахунок зменшення вартості закупівлі, проведення електронних процедур закупівель через електронну систему закупівель ProZorro, розрахунку з постачальниками послуг за фактично виконані роботи згідно наданих актів виконаних робіт..										
в т. ч.										
1.1	Заробітна плата	192,665		192,665	192,665		192,665	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.2	Нарахування на оплату праці	42,38753		42,38753	42,38753		42,38753	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	6,2774		6,27742	5,600		5,600	-0,67742	0	-0,67742
Відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника утворилося за рахунок зменшення вартості закупівлі, проведення електронних процедур закупівель через електронну систему закупівель ProZorro.										
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.10	Капітальний ремонт інших об'єктів		500,0000	500,000		355,91752	355,918	0	-144,0825	-144,08248
Відхилення фактичних видатків від планових утворилося в результаті розрахунку з постачальниками послуг за фактично виконані роботи згідно наданих актів виконаних робіт.										
1.10	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		40,00000	40,00000	0,000	37,21200	37,21200	0	-2,788	-2,788
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

##### 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>Напрям використання бюджетних коштів 1</i>										
1.	<b>затрат</b>									
	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										
	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
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-							
середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	34,00	34,00	34,75	34,8	0,8	0,0	0,8
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-							
2. продукту							
кількість учнів	1392	1392	1386	1386	-6	0	-6
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника На фактичне відвідування закладів загальної середньої освіти							
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							
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							
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників "Використання бюджетних коштів було здійснено в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.							
<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
	Видатки (надані кредити)				240,6525	393,12952	633,78205			
Видатки за КПКВК 0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників» у минулому бюджетному періоді не здійснювалися, оскільки така бюджетна програма у 2020 році не затверджувалася.										
	в т. ч.									
1	Напрямок використання бюджетних коштів			0	9		9		0	
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)			0	100		100			
	кількість класів (за ступенями шкіл)									
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу				206,17		206,17			
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу				34,75		34,75			
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	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 загальною 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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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: забезпечення надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами, оновлення матеріально-технічної бази 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, підтримувалося належне функціонування закладів загальної середньої освіти). 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