

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. **0611070** **0960** **Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення здобуття учнями, вихованцями знань, умінь та навичок в закладах позашкільної 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)	1816,11999		1816,11999	1627,58797		1627,58797	-188,53202	0,00000	-188,53202
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
в т. ч.										
1.1	Заробітна плата	1225,27500		1225,27500	1225,27416		1225,27416	-0,00084	0	-0,00084
Нархування заробітної плати було здійснено за фактично відпрацьований час згідно норм чинного законодавства.										
1.2	Нархування на оплату праці	279,71100		279,71100	279,32666		279,32666	-0,38434	0	-0,38434
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із забезпеченістю 100% потреби у видатках.										
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3,500		3,500	3,500		3,500	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.4	Оплата послуг (крім комунальних)	38,158		38,158			0,000	-38,15799	0	-38,15799
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.5	Заходи до інформатизації	6,000		6,000	5,996		5,996	-0,004	0	-0,004
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення виникло у зв'язку з неповним використанням планових призначень.										
1.6	Видатки на відрядження	3,290		3,290	2,180		2,180	-1,11	0	-1,11
Відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника утворилося в результаті скасування відряджень через карантинні заходи.										
1.7	Оплата водопостачання та водовідведення	3,675		3,675	1,838		1,838	-1,8375	0	-1,8375
Касові видатки мають відхилення від планового показника в результаті відшкодування орендарями коштів за використані енергоносії.										
1.8	Оплата електроенергії	4,186		4,186	2,911		2,911	-1,27543	0	-1,27543
Згідно умов договору на постачання електричної енергії з постачальником «останньої надії», розрахунок за спожиті енергоносії у грудні 2021 року здійснюватиметься у січні 2022 року.										
1.9	Оплата природного газу	215,091		215,091	31,320		31,320	-183,77102	0	-183,77102
Згідно умов договору на постачання природного газу з постачальником «останньої надії», розрахунок за спожиті енергоносії у грудні 2021 року здійснюватиметься у січні 2022 року. Також касові видатки мають відхилення від планового показника в результаті відшкодування орендарями коштів за використані енергоносії.										
1.10	Кредиторська заборгованість на оплату природного газу на 01.01.2021 р.	32,05862		32,05862	32,05862		32,05862	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.11	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	4,475		4,475	4,475		4,475	-0,00044	0	-0,00044
Касові видатки мають відхилення від планового показника оскільки розрахунок було проведено згідно актів виконаних робіт за фактично надані послуги з вивезення побутових відходів.										
1.12	Інші поточні видатки	0,700		0,700	0,700		0,700	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.)

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
Напрямок використання бюджетних коштів 1										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	1		1	1		1	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	6,83		6,83	6,83		6,83	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1,50		1,50	1,50		1,50	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	середньорічне число штатних одиниць робітників	4,00		4,00	4,00		4,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	13,83		13,83	13,83		13,83	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
2.	продукту									
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	384		384	380		380	-4	0	-4
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника В зв'язку із високою захворюваністю вихованців та персоналу позашкільних навчальних закладів впродовж 2021 року, деякі заклади позашкільної освіти перебували на дистанційному навчанні.										
3.	ефективності									
	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	4689,3		4689,3	4283		4283	-406,3	0	-406,3
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника На фактичне відвідування закладів позашкільної освіти вплинули										
4.	якості									
	відсоток дітей, які візьмуть участь у тренувально-оздоровчих зборах	0,17		0,17	0,17		0,17	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Напрямок використання бюджетних коштів										

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)	1264,731	35,945	1300,676	1627,588	0,00000	1627,588	128,7%	0,0%	125,1%
Видатки за КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» у 2021 році в порівнянні з 2020 роком зросли в зв'язку із здорожчанням вартості придбаних предметів та матеріалів, збільшення державних соціальних стандартів по оплаті праці з нарахуваннями, збільшенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв.										
	в т. ч.									
1	Напрямок використання бюджетних коштів	1264,731	35,945	1300,676	1627,588	0	1627,588	128,7%	0	125,1%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	1		1	1		1	100,0%		100,0%
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	7,33		7,33	6,89		6,89	94,0%		94,0%
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1,5		1,5	1,5		1,5	100,0%		100,0%
	середньорічне число штатних одиниць робітників	4		4	4		4	100,0%		100,0%
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	13,83		13,83	13,39		13,39	96,8%		96,8%
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1		1	1		1	100,0%		100,0%
2.	продукту									
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	400		400	380		380	95,0%		95,0%
3.	ефективності									
	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	3432		3432	4283		4283	124,8%		124,8%
4.	якості									
	відсоток дітей, які візьмуть участь у тренувально-оздоровчих зборах	0,17		0,17	0,17		0,17	100,0%		100,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників: 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).

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
	всього:						
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	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: надання позашкільної 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, бюджетні кошти використовувалися відповідно до вимог чинного законодавства). Недоліки при виконанні бюджетної програми не виявлено.

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує здобуття знань, умінь та навичок, що здобувають вихованці, учні і слухачі в закладах позашкільної освіти.

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

Керівник бухгалтерської служби


(підпис) Алла ДУБІНА