

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. **0611141** **0990** **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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)	5994,74385	232,76439	6227,50824	5937,23249	209,65469	6146,88718	-57,51136	-23,10970	-80,62106
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
в т. ч.										
1.1	Заробітна плата	4437,36200	88,60120	4525,96320	4430,13183	80,45889	4510,59072	-7,23017	-8,14231	-15,37248
Фактичні видатки мають відхилення від планових за рахунок відшкодуван видатків орендарями, нарахування заробітної плати за фактично відпрацьований час згідно норм чинного законодавства.										
1.2	Нарахування на оплату праці	930,68200	17,73227	948,41427	927,98137	17,70095	945,68232	-2,70063	-0,03132	-2,73195
Фактичні видатки мають відхилення від планових за рахунок відшкодуван видатків орендарями, в зв'язку із забезпеченістю 100% потреби у видатках.										
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	37,763	79,000	116,763	32,096	78,43628	110,532	-5,66704	-0,56372	-6,23076
Відхилення утворилося за рахунок проведення закупівель через електронну систему закупівель ProZorro, обмеженими термінами проведення видатків у грудні 2021 року.										
1.4	Оплата послуг (крім комунальних)	11,452	29,500	40,952		28,4784	28,478	-11,452	-1,0216	-12,4736
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.4	Кредиторська заборгованість за оплату послуг (крім комунальних) станом на 01.01.2021р.	0,07500	0,00000	0,07500	0,075	0	0,075	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.5	Заходи до інформатизації	32,598	0	32,598		0	0,000	-32,598	0	-32,598
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.6	Видатки на відрядження	0,3100	1,0000	1,3100	0,3100	0,7200	1,0300	0,0000	-0,2800	-0,2800
Відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника утворилося в результаті скасування відряджень через карантинні заходи.										
1.7	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0,000	1,29992	1,300	0,000	1,15992	1,160	0	-0,14	-0,14
Відхилення утворилося за рахунок проведення закупівель через електронну систему закупівель ProZorro.										
1.8	Оплата електроенергії	41,500		41,500	40,287	0	40,287	-1,21319	0	-1,21319
Згідно умов договору на постачання електричної енергії з постачальником «останньої надії», розрахунок за спожиті енергоносії у грудні 2021 року здійснюватиметься у січні 2022 року, також відхилення утворилося в зв'язку з відшкодуванням орендарями за спожиті енергоносії.										
1.9	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	496,922		496,922	457,361	0	457,361	-39,56092	0	-39,56092
Відхилення утворилося в зв'язку з відшкодуванням орендарями за спожиті енергоносії.										
1.10	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	5,08000	1,36000	6,44000	5,08000	1,36000	6,44000	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.12	Інші поточні видатки	1,000	2,271	3,271	1,000	1,34025	2,340	0,0000	-0,93075	-0,93075
Відхилення фактичного показника від планового виникло в зв'язку із 100% забезпеченістю потреби.										
1.12	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,000	20,000	20,000	0,000	0	0,000	0,0000	-20,000	-20,000
Надходження коштів спеціального фонду було виконано наприкінці грудня 2021 року, в зв'язку з чим термінів для проведення закупівлі не залишилося.										

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	237,186	x
в т. ч.				
1.1	власних надходжень	x	237,186	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	232,76439	209,65469	
в т. ч.				
2.1	власні надходження	232,76439	209,65469	
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	1		1	1		1	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	Середньорічне число окладів (ставок) адмінперсоналу	2,00		2,00	2,00		2,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	23,25		23,25	21,25		21,25	-2,00	0,00	-2,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що є вакантні посади										
	Середньорічне число окладів (ставок) педагогічного персоналу	8,47		8,47	8,47		8,47	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	10,50		10,50	10,50		10,50	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
2.	продукту									
	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія і група центр. госп. обслуговування	25		25	25		25	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
3.	ефективності			0			0	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
4.	якості									
	Кість учнів, які здобувають освіту	196		196	196		196	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Використання бюджетних коштів було здійснено в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, шльового та економного використання бюджетних коштів.										
<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)	5948,42	347,698	6296,118	5937,23249	209,65469	6146,887	99,8%	60,3%	97,6%
Фактичні видатки за КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» у 2021 році в порівнянні з 2020 роком зменшилися в зв'язку із реорганізацією та створення окремої юридичної особи КПКВК 0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників».										
в т. ч.										
1	Напрямок використання бюджетних коштів	5948,42	347,698	6296,118	5937,23249	209,65469	6146,88718	99,8%	60,3%	97,6%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
1.	затрат									
	кількість закладів	1		1	1		1	100,0%		100,0%
	Середньорічне число окладів (ставок) адмінперсоналу	2		2	2		2	100,0%		100,0%
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	24,5		24,5	21,25		21,25	86,7%		86,7%
	Середньорічне число окладів (ставок) педагогічного персоналу	19,63		19,63	8,47		8,47	43,1%		43,1%
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	10,75		10,75	10,5		10,5	97,7%		97,7%
2.	продукту									
	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія і група центр. госп. обслуговування	27		27	25		25	92,6%		92,6%
4.	якості									
	Кість учнів, які здобувають освіту	193		193	196		196	101,6%		101,6%
Пояснення щодо динаміки результативних показників: Фактичні ставки за КПКВК 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» у 2021 році в порівнянні з 2020 роком зменшилися в зв'язку із реорганізацією та створення окремої юридичної особи КПКВК 0611160 «Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників».										
	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
<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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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>							
	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 гарному рівні, на кінець бюджетного періоду кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість обліковується по загальному фонду по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних) - 5400,00 грн. за підписку періодичних видань. Кредиторська заборгованість, яка обліковувалася на 01.01.2021 року погашена.

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: у поглибленні базової трудової підготовки школярів 10-11 класів, здійснює професійне консультування учнівської молоді, забезпечує реалізацію потреб особистості в отриманні професії і кваліфікації відповідно до її інтересів, здібностей, наявних умов; забезпеченні централізованого господарського та бухгалтерського обслуговування закладів та установ 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, проводилася активна робота з розпорядниками коштів нижчого рівня). Недоліки при виконанні бюджетної програми не виявлено.

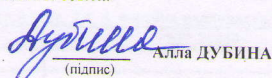
корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує суспільні потреби у реалізації потреб особистості в отриманні професії і кваліфікації відповідно до її інтересів, здібностей, наявних умов; забезпечує фінансування та господарське обслуговування закладів та установ освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись і після завершення її реалізації. Програма спрямована на реалізацію завдань і заходів місцевої політики у сфері здобуття професійних навичок та умінь відповідно до наявних знань і навичок, фінансування закладів дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти.

Керівник бухгалтерської служби


(підпис) Алла ДУБИНА