

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. 0600000 **Відділ освіти Новокаховської міської ради**
(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

02146682
(код за ЄДРПОУ)

2. 0610000 **Відділ освіти Новокаховської міської ради**
(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

02146682
(код за ЄДРПОУ)

3. 0611010 **1010** **0910** **Надання дошкільної освіти**
(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації витратків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратків та кредитування місцевого бюджету)

21528000000
(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення надання дошкільної освіти.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми

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)	100423,343	5894,454	106317,797	99676,236	5501,193	105177,429	-747,107	-393,261	-1140,368
	Відхилення пояснюються наявністю вакантних посад, лікарняні, зменшення витратків на придбання матеріалів та медикаментів, зменшення у зв'язку з хворобою дітей, змен. витратків на обслуговування оргтехніки, змен. витратків на відрядження-онлайн, економія по енергоносіям, змен. витратків на навчання, введенням нових нормативів перевірки контурів заземлення та планові призначення, які були поставлені на листопад місяць, у зв'язку з чим зросла ціна на товар і використати їх було вже неможливо									
	в т.ч.									
1.1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	99674,294	5842,080	105516,374	98992,643	5453,718	104446,361	-681,651	-388,362	-1070,013
	Відхилення пояснюється наявністю 21,25 вакантних посад, зменшенням вартості послуг та зменшення витратків на оплату енергоносіїв, зменшення витратків на навчання									
1.2	Протипожежні заходи	279,935		279,935	214,479		214,479	-65,456	0,000	-65,456
	Відхилення пояснюється введенням нових нормативів перевірки контурів заземлення									
1.3	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		52,374	52,374		47,475	47,475	0,000	-4,899	-4,899
	Відхилення пояснюється: планові призначення, які були поставлені на листопад місяць, у зв'язку з чим зросла ціна на товар і використати їх було вже неможливо.									
1.4	Проведення поточних ремонтів	469,114		469,114	469,114		469,114	0,000	0,000	0,000

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилень немає.

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		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	5894,454	5501,193	-393,261
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	5842,080	5453,718	-388,362
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	52,374	47,475	-4,899
Планові призначення, які були поставлені на листопад місяць, у зв'язку з чим зросла ціна на товар і використати їх було вже неможливо.				
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 початок року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
1.	затрат									
1.1	Кількість дошкільних навчальних закладів	20		20	20		20	0		0
1.2	Кількість груп	119		119	119		119	0		0
1.3	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	250,15		250,15	248,21		248,21	-1,94		-1,94
1.4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	67		67	68		68	1		1

1.5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	48,75		48,75	48,25		48,25	-0,5		-0,5
1.6	Середньорічне число штатних одиниць робітників	375,9		375,93	357,18		357,18	-18,75		-18,75
1.7	Всього – середньорічне число ставок	741,83		741,83	721,64		721,64	-20,19		-20,19
1.8	Обсяг видатків на проведення протипожежних заходів	279,935		279,935	214,479		214,479	-65,456		-65,456
1.9	Обсяг видатків на проведення поточного ремонту	469,114		469,114	469,114		469,114	0		0
1.10	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування		52,374	52,374		47,475	47,475	0		-4,899
1.11	Кількість обладнання, що потребує придбання		5	5		5	5	0		0
Відхилення пояснюються наявністю вакантних посад, введенням нових нормативів перевірки контурів заземлення та планові призначення, які були поставлені на листопад місяць, у зв'язку з чим зросла ціна на товар і використати їх було вже неможливо										
2.	продукту									
2.1	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	2086	2086	2086	1058	1058	1058	-1028	-1028	-1028
2.2	Кількість дітей від 0 до 6 років	4029	4029	4029	4029	4029	4029	0	0	0
2.3	Кількість закладів, в яких проводяться протипожежні заходи	20	0	20	20		20	0		0
2.4	Кількість закладів для проведення поточного ремонту	12		12	12		12	0		0
2.5	Кількість одиниць придбаного обладнання		4	4		3	3	0		-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками : Не виконання кількості дітей, що відвідують дошкільні заклади пояснюється зведенням груп у літній період, хворобою дітей										
3.	ефективності									
3.1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	47,782	2,801	50,583	94,212	4,045	98,257	46,430	1,244	47,674
3.2	Діто-дні відвідування	312,900	312,900	312,900	264583	264583	264583	264270		264270
3.3	Середня вартість проведення щорічного протипожежного захисту на	13,997		13,997	10,724		10,724	-3,273		-3,273
3.4	Середня вартість поточного ремонту одного об'єкта	39,093		39,093	39,093		39,093	0,000	0,000	0,000
3.5	Середня вартість придбання одного обладнання		13,093	13,093		15,825	15,825		2,732	2,732
Відхилення пояснюється: збільшення витрат на перебування 1 дитини пов'язано зі зменшенням кількості дітей; дітодні відвідування зменшені у зв'язку зі зменшенням днів відвідування дітьми закладів (хвороба); зменшення вартості протипожежних заходів ; збільшення середньої вартості 1 обладнання пояснюється зменшенням кількості придбаного обладнання.										
4.	якості									
4.1	Кількість днів відвідування	150	150	150	250	250	250	100	100	100
4.2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	60,2	60,2	60,2	26,3	26,3	26,3	-33,9	-33,9	-33,9

4.3	% охоплення закладів щорічними протипожежними заходами	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0
4.4	% виконання робіт у зазначених закладах	100		100	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0
4.5	% забезпечення закладів обладнанням		80	80		60	60,0	0,0	-20,0	-20,0

Відхилення пояснюється: збільшенням днів відвідування дітьми ДДЗ; зменшенням відсотка охоплення дітей дошкільної освіти у зв'язку зі зменшенням кількості дітей які відвідали ДДЗ (хвороба).

Виконання результативних показників зменшено у зв'язку зі зменшенням кількості дітей, які відвідували ДДЗ, економія видатків на оплату енергоносіїв та наявністю вакантних посад.

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	85986,389	4500,379	90486,768	99676,236	5501,193	105177,429	115,9	122,2	116,2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення заробітної плати, вартість енергоносіїв, збільшенням видатків на проведення протипожежних заходів та зменшення кількості отриманих дарунків										
	в т. ч.									
1.	затрат									
1.1	Кількість дошкільних навчальних закладів	22		22	20		20	90,9		90,9
1.2	Кількість груп	137		137	119		119	86,9		86,9
1.3	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	286,32		286,32	248,21		248,21	86,7		86,7
1.4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	74,75		74,75	68		68	91,0		91,0
1.5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	53,75		53,8	48,25		48,25	89,8		89,8
1.6	Середньорічне число штатних одиниць робітників	408,68		408,68	357,18		357,18	87,4		87,4
1.7	Всього – середньорічне число ставок	823,50		823,50	721,64		721,64	87,6		87,6
1.8	Обсяг видатків на проведення протипожежних заходів	118,926		118,926	214,479		214,479	0,0		0
1.9	Обсяг видатків на проведення поточного ремонту	93,93		93,930	469,114	0	469,114	499,429		499,429
1.10	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування		152,162	152,162	0	47,475	47,475	0,0		0
2.	продукту									
2.1	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	1266	1266	1266	1058	1058	1058	83,6	83,6	83,6
2.2	Кількість дітей від 0 до 6 років	4292	4292	4292	4029	4029	4029	93,9	93,9	93,9

2.3	Кількість закладів, в яких проводяться протипожежні заходи	22		22	20	0	20	0,0	0,0	0,0
2.4	Кількість закладів для проведення поточного ремонту	4		4	12	0	12	300,0		300,0
2.5	Кількість одиниць придбаного обладнання		11	11	0	3	3		27,3	27,3
3.	ефективності									
3.1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	67,752	3,435	71,187	94,212	4,045	98,257	139,1	117,8	138,0
3.2	Діто-дні відвідування	246870	246870	246870	264583	264583	264583	107,2	107,2	107,2
3.3	Середня вартість проведення щорічного протипожежного захисту на	5,406		5,406	10,724	0,000	10,724	0,0	0,0	0,0
3.4	Середня вартість поточного ремонту одного об'єкта	23,483	0	23,483	39,093		39,093	166,5		166,5
3.5	Середня вартість придбання одного обладнання		13,833	13,833		15,825	15,825		114,4	114,4
4.	якості									
4.1	Кількість днів відвідування	195	195	195	250	250	250	128,2	128,2	128,2
4.2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	29,5	29,5	29,5	26,3	26,3	26,3	89,0	89,0	89,0
4.3	% охоплення закладів щорічними протипожежними заходами	21,8	0	21,8	100	0	100	0,0	0,0	0,0
4.4	% виконання робіт у зазначених закладах	100	0	100	100	0	100	100,0	0,0	100,0
4.5	% забезпечення закладів обладнанням		75	75	0	60	60		80,0	80,0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення заробітної плати, вартість енергоносіїв, збільшенням витратків на проведення протипожежних заходів та зменшення кількості отриманих дарунків										

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			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0,000	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього	x	0,000	0,000	0,000	x	x

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : є актуальною для подальшої її реалізації


ефективності бюджетної програми: середня.

корисності бюджетної програм :

надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

довгострокових наслідків бюджетної програми : результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

Тетяна ДЕНИСЮК