

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. 0600000

(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету)

Відділ освіти Новокаховської міської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

02146682
(код за ЄДРПОУ)

2. 0610000

(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету)

Відділ освіти Новокаховської міської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

02146682
(код за ЄДРПОУ)

3. 0611070

(код Програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)

1070

(код Типової
програмної
класифікації
видатків та
кредитування
місцевого
бюджету)

0960

(код
Функціональ
ної
класифікації
видатків та
кредитування
бюджету)

з дітьми

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

21528000000

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми: **Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання**

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)	6963,003	43,090	7006,093	6856,197	43,090	6899,287	-106,806	0,000	-106,806
Відхилення пояснюються: залишками планових призначень по заробітній платі у зв'язку з наявністю вакантних посад, по перевезенню учнів у зв'язку з карантином та залишки по тепlopостачанню, проходження навчання онлайн										
	В т.ч.									
1.1	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	6928,823	43,090	6971,913	6827,577	43,090	6870,667	-101,246	0,000	-101,246
Відхилення пояснюються: залишками планових призначень по заробітній платі у зв'язку з наявністю вакантних посад, по перевезенню учнів у зв'язку з карантином та залишки по тепlopостачанню, проходження навчання онлайн										
1.2	Протипожежні заходи	6,190		6,190	0,630		0,630	-5,560	0	-5,560
Розбіжність за рахунок відмови постачальника виконувати роботу у зв'язку зі збільшенням вартості, були змінені розрахунки										

1.3	Проведення поточних ремонтів	27,990	27,990	27,990	27,990	0,000	0	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника								

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		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	43,09	43,09	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	43,09	43,09	0
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	0	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	
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 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
Забезпечити залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти										
1.	затрат									
1.1	Кількість закладів (за напрямами діяльності гуртків та місцем розташування)	1		1	1		1	0		0
1.2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	37,6		37,6	30,5		30,5	-7,1		-7,1
1.3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	9		9	9		9	0		0

1.4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	2,5		2,5	2,5		2,5	0		0
1.5	Середньорічне число штатних одиниць робітників	11,5		11,5	11,5		11,5	0		0
1.6	Всього – середньорічне число ставок	60,6		60,6	53,5		53,5	-7,1		-7,1
1.7	Обсяг видатків на проведення протипожежних заходів	6,19		6,19	0,63		0,63	-5,56		-5,56
1.8	Обсяг видатків на проведення поточного ремонту	27,99		27,99	27,99		27,99	0		0
Відхилення середньорічної кількості штатних одиниць від планової пояснюється наявністю вакантних посад керівників гуртків та відмова постачальника виконувати роботу у зв'язку зі збільшенням вартості, були змінені розрахунки										
2.	продукту									
2.1	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	1503	1503	1503	1335	1335	1335	-168	-168	-168
2.2	Кількість протипожежних заходів	2		2	1		1	-1	0	-1
2.3	Кількість об'єктів, які планується відремонтувати	1		1	1		1	0	0	0
Відхилення пояснюється зменшенням кількістю учнів на протязі року у зв'язку з відсутністю керівників гуртків, зменшенням видатків на протипожежні заходи у зв'язку з відмовою постачальника виконувати роботу у зв'язку зі збільшенням вартості, були змінені розрахунки.										
3.	ефективності									
3.1	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	4,61	0,029	4,639	5,136	0,032	5,168	0,526	0,004	0,530
3.2	Середня вартість проведення одного протипожежного заходу	3,095		3,095	0,630		0,630	-2,465	0	-2,465
3.3	Середня вартість поточного ремонту одного об'єкта	27,99		27,99	27,990		27,990	0	0	0
Відхилення пояснюється зменшенням кількості дітей, зменшенням видатків на протипожежні заходи у зв'язку з відмовою постачальника виконувати роботу у зв'язку зі збільшенням вартості, були змінені розрахунки.										
4.	якості									
4.1	Відсоток дітей, які будуть охоплені позашкільною освітою	19		19	17		17	-2,0		-2,0
4.2	% виконання протипожежних заходів	100		100	50		50	-50,0		-50,0
4.3	% виконання поточного ремонту об'єкту	100		100	100		100	0,0		0,0
Загальна кількість дітей шкільного віку у 2021 році 7872 чол. Відсоток охоплення було заплановано 1503 чол. = 19%, фактично склав 1335 чол. = 17% та зменшена кількість протипожежних заходів										

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

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

№	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
---	-----------	----------------	-------------	------------------------------------

з/п		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	5665,869	8,750	5674,619	6856,197	43,090	6899,287	121,0	492,5	613,5
Відхилення за рахунок збільшення видатків на заробітну плату та енергонасії, проведення поточного ремонту; збільшення отриманих грантів.										
	в т. ч.									
1	Забезпечити залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти	5649,750	8,750	5658,500	6827,577	43,090	6870,667	120,8	492,5	121,4
Відхилення за рахунок збільшення видатків на заробітну плату та енергонасії, збільшення отриманих грантів.										
1.2	Протипожежні заходи	5,000		5,000	0,630		0,630	-4,370	0	-4,370
Відхилення за рахунок відмова постачальника виконувати роботу у зв'язку зі збільшенням вартості, були змінені розрахунки										
1.3	Проведення поточних ремонтів	11,119		11,119	27,990		27,990	16,871	0	16,871
Відхилення за рахунок збільшення видатків на проведення поточного ремонту.										
1.	затрат									
1.1	Кількість закладів (за напрямами діяльності гуртків та місцем розташування)	1		1	1		1	100		100
1.2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	32,6		32,6	30,5		30,5	93,6		93,6
1.3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	9		9	9		9	100,0		100,0
1.4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	2,5		2,5	2,5		2,5	100,0		100,0
1.5	Середньорічне число штатних одиниць робітників	11,5		11,5	11,5		11,5	100,0		100,0
1.6	Всього – середньорічне число ставок (штатних одиниць)	55,6		55,6	53,5		53,5	96,2		96,2
1.9	Обсяг видатків на проведення протипожежних заходів	5,0		5,000	0,63		0,63	0,0		0,0
1.10	Обсяг видатків на проведення поточного ремонту	11,119		11,119	27,99		27,99	251,7		251,7
2.	продукту									
2.1	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	1496		1496	1335		1335	89		89
2.4	Кількість об'єктів, які планується відремонтувати	1		1	1		1	100		100
2.5	Кількість протипожежних заходів	1		1	1		1	0		0
3.	ефективності									
3.1	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	3,776	0,006	3,782	5,136	0,032	5,168	136,0	538,0	136,7

3.4	Середня вартість 1 об'єкта, який планується відремонтувати	11,119		11,119	27,990		27,990	251,7		251,7
3.5	Середня вартість проведення одного протипожежного заходу	2,5		2,500	0,630		0,630	0		0
4.	ЯКОСТІ									
4.1	Відсоток дітей, які будуть охоплені позашкільною освітою	17,6		17,6	17		23,2	96,6		131,8
4.4	Відсоток виконання поточного ремонту об'єкту.	100		100	100		100	0		0
4.5	% виконання протипожежних заходів	100		100	50		50	0		0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : у 2021 році зменшена кількість дітей, більше видатків на проведення поточних ремонтів та менше на протипожежні заходи										

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	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
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	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				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
3.	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						
	...						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

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: низька

корисності бюджетної програм :

Надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти

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

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

Тетяна ДЕНИСЮК