Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2019 рік

1. 0600000 (КПКВК МБ) — Департамент освіти Харківської міської ради (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 (КПКВК МБ) — Департамент освіти Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)

3. 0611020 (КПКВК МБ) — 0921 (КФКВК) [1] — Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями,колегіумами (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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)	87 173,400	5 941,168	93 114,568	21 408,417	6 221,099	27 629,516	-65 764,983	279,931	-65 485,052
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Економія бюджетних коштів відбулась за рахунок оплати праці з нарахуваннями, придбання товарів та фактичного споживання енергоносіїв і послуг. Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду 86,648 тис. грн. Збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.										
	в т.ч.									
1.1	Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг)	86 407,070	4 974,108	91 381,178	20 642,088	5 181,775	25 823,863	-65 764,982	207,667	-65 557,315
Пояснення причин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Економія бюджетних коштів відбулась за рахунок оплати праці з нарахуваннями, придбання товарів та фактичного споживання енергоносіїв і послуг. Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду 86, 648 тис. грн.										
1.2	Капітальні видатки (придбання обладнання і предметів довгострокового користування та капітальний ремонт)		959,610	959,610		1 031,874	1 031,874	0,000	72,264	72,264
Пояснення причин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Збільшення надходжень коштів до спеціального фонду бюджету.										
1.3	Погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2019 р.	163,983		163,983	163,982		163,982	-0,001	0,000	-0,001
Пояснення причин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Кредиторську заборгованість, яка виникла на 01.01.2019 погашено в повному обсязі										
4	Виконання та реалізація проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі)	602,347	7,450	609,797	602,347	7,450	609,797	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Заплановані показники виконані в повному обсязі.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X		X
	в тч.		274,277	
1.1	власних надходжень	X	224,475	X
1.2	інших надходжень	X	49,802	X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

Залишок утворився за рахунок надходження плати за надані освітні послуги та благодійні внески. Кошти не використано в повному обсязі за рахунок фактичного споживання енергонісіїв в меншому обсязі ніж заплановано та здійснення матеріально-технічного забезпечення, пов'язаного з проходженням навчально-виховного процесу, в меншому обсязі.

2	Надходження	5 941,168	6 221,099	279,931
	в т ч.			
2.1	власні надходження	5 010,808	4 503,814	-506,994
2.2	надходження позик			0
2.3	повернення кредитів			0
2.4	інші надходження	930,360	1 717,285	786,925

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних обсягів власних надходжень від планових за рахунок не надходжень запланованих прогнозних витрат за додаткові освітні послуги. Відхилення фактичних обсягів інших надходжень від планових за рахунок надходжень благодійних внесків і дарунків.

3.	Залишок на кінець року		492,510	
	в т ч.			
3.1	власних надходжень	X	450,152	
3.2	інших надходжень	X	42,358	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

Залишок утворився за рахунок надходження плати за надані освітні послуги та благодійні внески. Кошти не використано в повному обсязі за рахунок фактичного споживання енергонісіїв в меншому обсязі ніж заплановано та здійснення матеріально-технічного забезпечення, пов'язаного з проходженням навчально-виховного процесу, в меншому обсязі.

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів"

№ 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 закладів (за ступенями шкіл)	2	2	2	2	2	2	0	0	0
1.2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	44	44	44	44	44	44	0	0	0
1.3	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	103,954	19,222	123,176	103,954	19,222	123,176	0	0	0
1.4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	8	0	8	8	0	8	0	0	0
1.5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	16,5	9,5	26	16,5	9,5	26	0	0	0
1.6	Середньорічне число штатних одиниць робітників	22,63	5,28	27,91	22,63	5,28	27,91	0	0	0
1.7	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	151,084	34,002	185,086	151,084	34,002	185,086	0	0	0
1.8	Обсяг видатків на придбання дидактичних матеріалів	169,390		169,390	169,35		169,353	-0,037	0	-0,037
1.9	Обсяг видатків на придбання природничо-математичних кабінетів		281,850	281,850		269,000	269,000	0	-12,850	-12,850
1.10	Обсяг видатків на придбання дидактичних матеріалів, меблів та комп'ютерного обладнання на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	77,370	41,060	118,430	76,7	40,5	117,15	-0,720	-0,560	-1,280
1.11	Обсяг видатків на реалізацію проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі)	602,347	7,450	609,797	602,3	7,5	609,797	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
За результатами публічних закупівель виникла економія бюджетних коштів										
2.	**продукту**									
2.1	Середньорічна кількість учнів	1120	1120	1 120,0	1120	1120	1120	0	0	0
2.2	Кількість класів, в які придбають дидактичні матеріали	28		28	28		28	0	0	0
2.3	Кількість придбаних природничо-математичних кабінетів		1	1		1	1	0	0	0
2.4	Кількість класів в які придбають дидактичні матеріали, меблі та комп'ютерне обладнання на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	7	7	7	2	2	2	-5	-5	-5

2.5	Кількість проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі)	1	1	1	1	1	2	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відповідно до постанови КМУ № 237 від 04.04.2018 "Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" розрахунок був здійснений на 7 класів початкової школи, фактично було придбано дидактичних матеріалів, меблів та комп'ютерного обладнання на 2 перші класи.										
3.	**ефективності**									
3.1	Витрати на 1 учня	18,791	4,762	23,553	18,577	5,024	23,601	-0,214	0,262	0,048
3.2	Витрати на 1 клас, в які придбаються дидактичні матеріали	6,050		6,050	6,048		6,048	-0,002	0,000	-0,002
3.3	Витрати на 1 придбаний природничо-математичний кабінет		281,850	281,850		269,000	269,000	0,000	-12,850	-12,850
3.4	Витрати на 1 клас "Нова українська школа"	11,053	5,866	16,919	38,325	20,250	58,575	27,272	14,384	41,656
3.5	Середні витрати на реалізацію 1 проекту-переможця громадського бюджету (бюджету участі)	602,347	7,450	609,797	602,347	7,450	609,797	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
По загальному фонду зменшення та збільшення результативного показника відбулось за результатами публічних закупівель, фактично заключених договорів та кредиторської заборгованості. По спеціальному фонду збільшення результативного показника відбулось за рахунок збільшення находжень та фактично заключених договорів.										
4.	**якості**									
4.1	Відсоток випускників 9-х та 11-х класів, які отримали атестати та свідоцтва з відзнакою від загальної кількості випускників	13		13	13		13,0	0,0	0,0	0,0
4.2	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання дидактичних матеріалів	100		100	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0
4.3	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання природничо-математичних кабінетів		100	100		95,4	95,4	0,0	-4,6	-4,6
4.4	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання дидактичних матеріалів, меблів та комп'ютерного обладнання на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	100	100	100	99,1	98,6	98,9	-0,9	-1,4	-2,3
4.5	Відсоток виконання проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі)	100	100	100	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
В результаті економії бюджетних коштів відсоток виконання обсягу видатків на придбання товарів зменшився										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.										

виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	попередній рік			звітній рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	18 206,696	7 239,497	25 446,193	21 408,417	6 221,099	27 629,516	3 201,721	-1 018,398	2 183,323
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Збільшення надходжень видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів на комунальні послуги, вартості харчування дітей у закладі. Зменшення надходжень видатків по спеціальному фонду відбулось за рахунок проведених ремонтних робіт в попередньому році.										
1.	**затрат**									
1.1	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	2	2	2	2	2	2	0	0	0
1.2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	44	44	44	44	44	44	0	0	0
1.3	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	104,093	19,667	123,76	103,954	19,222	123,176	-0,139	-0,445	-0,584
1.4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	8		8	8	0	8	0	0	0
1.5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	14,5	9,5	24	16,5	9,5	26	2,000	0,00	2,000
1.6	Середньорічне число штатних одиниць робітників	21,33	4,95	26,283	22,63	5,28	27,91	1,30	0,33	1,627
1.7	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	147,926	34,117	182,043	151,084	34,002	185,086	3,158	-0,115	3,043
1.8	Обсяг видатків на придбання дидактичних матеріалів			0	169,353		169,353	169,353	0	169,353
1.9	Обсяг видатків на придбання природничо-математичних кабінетів			0		269,000	269,000	0	269,000	269,000
1.10	Обсяг видатків на придбання дидактичних матеріалів, меблів та комп'ютерного обладнання на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	35,940	52,548	88,488	76,650	40,500	117,150	40,710	-12,048	28,662

	осяг видатків на реалізацію проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі)			0,000	602,347	7,450	609,797	602,347	7,450	609,797
2.	**продукту**									
2.1	Середньорічна кількість учнів	1013	1013	1013	1120	1120	1120	107	107	107
2.2	Кількість класів, в які придбають дидактичні матеріали			0	28		28	28	0	28
2.3	Кількість придбаних природничо-математичних кабінетів			0		1	1	0	1	1
2.4	Кількість класів в які придбають дидактичні матеріали, меблі та комп'ютерне обладнання на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	1	1	1	2	2	2	1	1	1
2.5	Кількість проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі)			0	1	1	1	1	1	1
3.	**ефективності**									
3.1	Витрати на 1 учня	17,938	4,784	22,722	18,577	5,024	23,601	0,639	0,24	0,879
3.2	Витрати на 1 клас, в які придбаються дидактичні матеріали			0	6,048		6,048	6,048	0	6,048
3.3	Витрати на 1 придбаний природничо-математичний кабінет			0		269,000	269,000	0	269	269
3.4	Витрати на 1 клас "Нова українська школа"	35,940	52,548	88,488	38,325	20,250	58,575	2,385	-32,298	-29,913
3.5	Середні витрати на реалізацію 1 проекту-переможця громадського бюджету (бюджету участі)			0	602,347	7,450	609,797	602,347	7,45	609,797
4.	**якості**									
4.1	Відсоток випускників 9-х та 11-х класів, які отримали атестати та свідоцтва з відзнакою від загальної кількості випускників	11		11	13		13	2	0	2
4.2	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання дидактичних матеріалів			0	100		100	100	0	100

	дсоток виконання обсягу видатків на придбання природничо-математичних кабінетів			0		95,4	95,4	0	95,44	95,44
4.4	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання дидактичних матеріалів, меблів та комп'ютерного обладнання на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	100	97,4	98,5	99,1	98,6	98,9	-0,93	1,24	0,42
4.5	Відсоток виконання проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі)			0	100	100	100	100	100	100
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Для нормального функціонування закладів було збільшено штатну кількість спеціалістів та робітників. За рахунок зміни відсотку розподілу коштів на придбання дидактичних матеріалів, меблів та комп'ютерного обладнання на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" був збільшений обсяг надходжень. Згідно рішення 25 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 27.02.2019 № 1450/19 "Про затвердження списку проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова" на базі комунального закладу "Харківський фізико-математичний ліцей № 27 Харківської міської ради Харківської області" було реалізовано проект "Незвичайна наука для особливих дітей"										

5.5. **"Виконання інвестиційних (проектів) програм" :**

№ з/п	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 (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2	видатки бюджету розвитку всього:	x					x
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків						
2.1	Всього за інвестційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (обєкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (обєкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

5.6 **"Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"**

Контрольні заходи у 2019 році не проводились

5.7 **"Стан фінансової дисципліни":**

Дебіторської заборгованості немає. Кредиторська заборгованість за оплату послуг з теплопостачання на початок року складала 163,982 тис. грн., на кінець року складає 82,968 тис. грн. Кредиторська заборгованість за оплату водопостачання та водовідведення на кінець року склала 3,680 тис. грн.

6 **Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми

забезпечення реалізації права громадян на доступність та безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти.

ефективності бюджетної програми

Проведена робота щодо зміцнення навчально-матеріальної бази закладів, яка спрямована на покращення бази кабінетів, впорядкування майна, його облік та збереження. Придбано дидактичні матеріали, меблі для класів, компьютерне обладнання, навчальні кабінети.

Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми

забезпечення доступності й відкритості освіти

розвиток освітньої інфраструктури

відповідність мережі навчальних закладів потребам жителів міста

створення єдиного освітнього простору

довгострокових наслідків бюджетної програми

підвищення якості освіти, оновлення змісту й осучаснення технологій навчання

забезпечення особистісного зростання кожної дитини з урахуванням її здібностей, індивідуальних психічних і фізичних особливостей

якісна підготовка випускників до зовнішнього незалежного оцінювання

упровадження ефективних моделей профільного навчання

Начальник планово-економічного відділу _____ Т.М. Примак

(підпис) (ініціали та прізвище)