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. 0611060 (КПКВК МБ) — 0910 (КФКВК) — Забезпечення належних умов для виховання та розвитку дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування, в дитячих будинках (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання освіти в дитячих будинках

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	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Видатки (надані кредити)	8 662,571	20,000	8 682,571	8 380,871	96,175	8 477,046	-281,700	76,175	-205,525
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Економія бюджетних коштів відбулась за рахунок оплати праці з нарахуваннями, придбання товарів, видатків на харчування та фактичного споживання енергоносіїв і послуг. Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду 264,848 тис. грн. Збільшення надходжень коштів до спеціального фонду бюджету.										
	в т.ч.									
1.1	Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата харчування та послуг)	8 365,001	20,000	8385,001	8 083,301	71,071	8154,372	-281,700	51,071	-230,629
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, видатків на харчування та фактичного споживання енергоносіїв і послуг. Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду 264,848 тис. грн.										
1.2	Капітальні видатки (придбання обладнання і предметів довгострокового			0,000		25,104	25,104	0,000	25,104	25,104
Пояснення причин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Збільшення надходжень коштів до спеціального фонду бюджету за рахунок благодійних внесків										
1.2	Погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2019 р.	297,570		297,570	297,570		297,570	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":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	47,759	X
	в тч.			
1.1	власних надходжень	X	2,319	X
1.2	інших надходжень	X	45,440	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 списання основних засобів, від здачі металлолому та надходжень благодійних внесків, грантів та дарунків.				
2	Надходження	20,000	96,175	76,175
	в т ч.			
2.1	власні надходження		1,384	1,384
2.2	надходження позик			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000
2.4	інші надходження	20,000	94,791	74,791
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових за рахунок надходжень благодійних внесків, грантів та дарунків.				
3.	Залишок на кінець року		23,664	
	в т ч.			
3.1	власних надходжень	X	10,724	
3.2	інших надходжень	X	12,940	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Залишок утворився за рахунок списання основних засобів, від здачі дрів та металлолому та надходжень благодійних внесків, грантів та дарунків.				

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)	1		1	1		1	0	0	0
1.2	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	15,3		15,3	15,3		15,3	0	0	0
1.3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	2		2	2		2	0	0	0
1.4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	22,5		22,5	22,5		22,5	0	0	0
1.5	Середньорічне число штатних одиниць робітників	22,5		22,5	22,5		22,5	0	0	0
1.6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	62,30		62,3	62,30		62,3	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Заплановані показники виконані в повному обсязі										
2.	**продукту**									
	Середньорічна кількість дітей	59		59	59		59	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Заплановані показники виконані в повному обсязі										
3.	**ефективності**									
	Витрати на одного вихованця	146,823	0,339	147,162	142,049	1,630	143,679	-4,774	1,291	-3,483
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
По загальному фонду зменшення результативного показника відбулось за рахунок економії бюджетних коштів та кредиторської заборгованості. По спеціальному фонду збільшення результативного показника відбулось за рахунок збільшення надходжень.										
4.	**якості**									
	Відсоток випускників, які продовжують навчання	100		100	100		100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Заплановані показники виконані в повному обсязі										
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)	6 953,866	1 038,104	7 991,970	8 380,871	96,175	8 477,046	1 427,005	-941,929	485,076
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 здійснення ремонту закладу в попередньому році.										
1.	**затрат**									
1.1	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	1,00		1,00	1,00		1,00	0	0	0
1.2	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	14,80		14,80	15,30		15,30	0,5	0,0	0,5
1.3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	2,00		2,00	2,00		2,00	0,0	0,0	0,0
1.4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	21,767		21,767	22,50		22,50	0,7	0,0	0,7
1.5	Середньорічне число штатних одиниць робітників	22,833		22,833	22,50		22,50	-0,3	0,0	-0,3
1.6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	61,40		61,40	62,30		62,30	0,9	0,0	0,9
2.	**продукту**									
	Середньорічна кількість дітей	51		51	59		59	8	0	8
3.	**ефективності**									
	Витрати на одного вихованця	136,350	0,747	140,037	142,049	1,630	143,679	5,699	0,883	6,582
4.	**якості**									
	Відсоток випускників, які продовжують навчання	100			100		100			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відбулося збільшення кількості дітей дошкільного підрозділу і в результаті чого збільшилась кількість штатних одиниць працівників. Збільшення витрат на одного вихованця відбулося за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів на комунальні послуги, вартості харчування дітей у закладі.										

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						

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

Контрольні заходи у 2019 році не проводились

5.7 **"Стан фінансової дисципліни":**

Дебіторська заборгованість на початок 2019 року по КЕКВ 2210 склала 4,605 тис. грн., на кінець року 8,441 тис. грн. Ця заборгованість виникла за переплату переодичних видань. Кредиторська заборгованість за спожите теплопостачання на початок року була 297,570 тис. грн. на кінець року склала 264, 848 тис. грн.

6 **Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми

виховання громадянина України;
забезпечення для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, умов проживання, навчання, виховання та розвитку, наближених до сімей
соціальний захист дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування

ефективності бюджетної програми

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 для дітей, що потребують соціального захисту

створення умов для реалізації права дітей, які потребуються соціального захисту, на освіту та виховання

довгострокових наслідків бюджетної програми

здійснення соціально-правової підтримки дітей із незахищених верств населення.

забезпечення для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, умов проживання, навчання, виховання та розвитку, наближених до сімей

забезпечення всебічного розвитку, фізичного, соціального та психічного здоров'я вихованців.

Начальник планово-економічного відділу _____ Т.М. Примак

(підпис) (ініціали та прізвище)