**Оцінка ефективності бюджетної програми**
**за 2019 рік**

1. 600000 (КПКВК МБ) — Департамент освіти Харківської міської ради (найменування головного розпорядника)

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

3. 0616020 (КПКВК МБ) — 0620 (КФКВК) — Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення запровадження та розвиток єдиних підходів до вирішення питань організації харчування вихованців дошкільних навчальних закладів та забезпечення організації харчування у загальноосвітніх навчальних закладах по районах міста Харкова.

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) | 21405,630 | 1650,000 | 23055,630 | 21405,614 | 1650,000 | 23055,614 | -0,016 | 0,000 | -0,016 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника | | | | | | | | | | |
| Економія бюджетних коштів відбулась за результатами публічних закупівель. | | | | | | | | | | |
| | в т.ч. | | | | | | | | | |
| 1.1 | Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг) | 21 405,630 | 0,000 | 21 405,630 | 21 405,614 | | 21 405,614 | -0.016 | 0,000 | -0,016 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника | | | | | | | | | | |
| Економія бюджетних коштів відбулась за результатами публічних закупівель. | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Капітальні видатки (придбання основного капіталу та капітальні трансферти) | | 1 650,000 | 1 650,000 | | 1 650,000 | 1 650,000 | 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 | | X |
| | в тч. | | | |
| 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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | в т ч. | | | |
| 2.1 | власні надходження | | | |
| 2.2 | надходження позик | | | |
| 2.3 | повернення кредитів | | | |
| 2.4 | інші надходження | 1 650,000 | 1 650,000 | 0,000 |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових | | | | |
| Відхілень не має | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | | | |
| | 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 | | | | |

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 | Обсяг видатків, що передбачені на організацію харчування у загальноосвітніх навчальних закладах молоком учнів 1-х класів | 12 734,013 | | 12 734,013 | 12 734,01 | | 12 734,01 | -0,01 | 0,00 | -0,01 |
| 1.2 | Обсяг видатків, що передбачені на забезпечення єдиних підходів до організації харчування вихованців дошкільних навчальних закладів | 280,000 | | 280,000 | 279,99 | | 279,99 | -0,01 | 0,00 | -0,01 |
| 1.3 | Сума коштів, передбачених на придбання подарунків | 8 391,617 | | 8 391,617 | 8 391,616 | | 8 391,616 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Сума коштів, передбачених на придбання транспортних засобів | | 1 650,000 | 1 650,000 | | 1 650,00 | 1 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| За результатами публічних закупівель виникла економія бюджетних коштів | | | | | | | | | | |
| 2. | **продукту** | | | | | | | | | |
| 2.1 | Учні 1-х класів, що харчуються молоком | 13 549 | | 13 549 | 13 264 | | 13 264 | -285 | 0 | -285 |
| 2.2 | Кількість дошкільних навчальних закладів, які охоплені діяльністю комунальної організації | 207 | | 207 | 207 | | 207 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | Кількість подарунків | 103 677 | | 103 677 | 103 677 | | 103 677 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | Кількість транспортних засобів | | 1 | 1 | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| Зменшення кількості учнів від запланованого відбулось за рахунок фактичного відвідування упродовж року | | | | | | | | | | |
| 3. | **ефективності** | | | | | | | | | |
| 3.1 | Гранична вартість харчування молоком учнів 1-х класів | 7 | | 7 | 6,52 | | 6,52 | -0,48 | 0.0 | -0,48 |
| 3.2 | Вартість одного подарунка | 0,081 | | 0,081 | 0,081 | | 0,081 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| 3.4 | Вартість одного транспортного засобу | | 1 650,000 | 1 650,00 | | 1 650,000 | 1 650,0000 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| Економія бюджетних коштів відбулась за результатами публічних закупівель | | | | | | | | | | |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників | | | | | | | | | | |
| Фактині результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямами використання коштів і становлять 100% від затверджених паспортом бюджетної програми. | | | | | | | | | | |

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) | 18 354,274 | 1 245,000 | 19 599,274 | 21 405,614 | 1 650,000 | 23 055,614 | 3 051,340 | 405,000 | 3 456,340 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | |
| Збільшення надходжень видатків у звітному році по загальному та спеціальному фонду відбулось за рахунок підвищення вартості молока, новорічних подарунків, транспортного засобу та кількості учнів які харчуються молоком | | | | | | | | | | |
| | в т.ч. | | | | | | | | | |
| 1. | **затрат** | | | | | | | | | |
| 1.1 | Обсяг видатків, що передбачені на організацію харчування у загальноосвітніх навчальних закладах молоком учнів 1-х класів | 10 658,358 | | 10 658,358 | 12 734,006 | | 12 734,006 | 2 075,648 | 0,000 | 2 075,648 |
| 1.2 | Обсяг видатків, що передбачені на забезпечення єдиних підходів до організації харчування вихованців дошкільних навчальних закладів | 257,212 | | 257,212 | 279,992 | | 279,992 | 22,780 | 0,000 | 22,780 |
| 1.3 | Сума коштів, передбачених на придбання подарунків | 6 838,905 | | 6 838,905 | 8 391,616 | | 8 391,616 | 1 552,711 | 0,000 | 1 552,711 |
| 1.4 | Сума коштів, передбачених на придбання транспортних засобів | | 1 245,000 | 1 245,000 | | 1 650,000 | 1 650,000 | 0,000 | 405,000 | 405,000 |
| 2 | **продукту** | | | | | | | | | |
| 2.1 | Учні 1-х класів, що харчуються молоком | 13 144 | | 13 144 | 13 264 | | 13 264 | 120 | 0 | 120 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.2 | Кількість дошкільних навчальних закладів, які охоплені діяльністю комунальної організації | 205 | | 205 | 207 | | 207 | 2 | 0 | 2 |
| 2.3 | Кількість подарунків | 100 513 | | 100 513 | 103 677 | | 103 677 | 3 164 | 0 | 3 164 |
| 2.4 | Кількість транспортних засобів | | 1 | 1 | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | **ефективності** | | | | | | | | | |
| 3.1 | Гранична вартість харчування молоком учнів 1-х класів | 5,58 | | 5,58 | 6,52 | | 6,52 | 0,94 | 0,00 | 0,94 |
| 3.2 | Вартість одного подарунка | 0,068 | | 0,068 | 0,081 | | 0,081 | 0,013 | 0,000 | 0,013 |
| 3.3 | Вартість одного транспортного засобу | | 1 245,000 | 1 245,000 | | 1 650,000 | 1 650,000 | 0,000 | 405,000 | 405,000 |

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Збільшення результативних показників відбулося відповідно до рішення виконавчого комітету Харківської міської ради від 09.10.2019 № 773 «Про затвердження мережі закладів освіти м.Харкова на 2019/2020 навчальний рік», Рішення виконавчого комітету Харківської міської ради від 12.12.2018 № 911 "Про організацію харчування учнів та вихованців закладів освіти м. Харкова у 2019 році", відкриття нових дошкільних закладів освіти, збільшення контингенту учнів шкіл, вартості одного подарунка відповідно до результатів проведених публічних закупівель

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 та кредиторської заборгованостей на початок та кінець 2019 року не було.

6 **Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми**

Реалізація єдиних підходів до організації харчування, єдиних вимог до постачальників продовольчої сировини і продуктів харчування в частині якості продукції.

**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 єдиних підходів до вирішення питань організації харчування вихованців дошкільних навчальних закладів та забезпечення організації харчування у загальноосвітніх навчальних закладах по районах міста Харкова.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Забезпечення раціональним та якісним харчуванням учнів загальноосвітніх навчальних закладів, підвищення показників виконання натуральних норм харчування, зменшення закупівельних цін.

Начальник планово-економічного відділу ..... (підпис) Т.М. Примак
(ініціали та прізвище)