

Додаток до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000
(код)
Управління освіти адміністрації Немишлянського району Харківської міської ради
2. 0610000
(код)
Управління освіти адміністрації Немишлянського району Харківської міської ради
3. 0611010
(КТПКВК МБ)(код)
(найменування головного розпорядка)
Надання дошкільної освіти
(найменування головного розпорядка)
4. Мета бюджетної програми:
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
Забезпечення надання дошкільної освіти
- 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.	Відатки (надані кредити)	107 860,3	10 075,0	117 935,3	103 946,6	12 847,5	116 794,0	-3 913,7	2 772,6	-1 141,2
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витрат (наданих кредитів з бюджету) від планового показника: <i>виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.</i>										
в т.ч.										
1.1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	99267,4	8050,2	107317,6	95351,7	10822,7	106176,4	-3913,7	2772,6	-1141,2
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витрат (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.</i>										
1.2	Здійснення оплати по ухвалі Господарського суду "Про розстрочку виконання рішення щодо стягнення коштів за послуги теплопостачання"	8000,0		8000,0	8000,0		8000,0			

2.4	інші надходження	2024,8	2024,8	0,0
Пов'язані причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: <i>відхилення за рахунок збільшення надходжень за послуги та благодійних внесків і дарунків.</i>				
3.	Залишок на кінець року в т.ч.	х	1239,6	0,0
3.1	власних надходжень	х	1239,6	0,0
3.2	інших надходжень	х		0,0
Пов'язані причини наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: <i>залишок утворився за рахунок надходження плати за надані послуги та благодійні внески, кошти не використано в повному обсязі за рахунок фактичного споживання в меншому обсязі ніж заплановано</i>				

5.3 «Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
1.	затрат									
	Кількість закладів дошкільної освіти	19		19	19		19			
	кількість груп	198		198	203		203			5
	Всього середньорічне число ставок/платних одиниць, у т.ч.	1126,575	0,222	1126,797	1154,335	0,222	1154,557	27,76		27,76
	педагогічного персоналу	495,69	0,222	495,912	513,78	0,222	514,002	18,09		18,09
	адміністративу (за умовами віднесення до педагогічного персоналу)	19		19	19		19			
	спеціалістів	321,135		321,135	329,305		329,305	8,17		8,17
	робітників	290,75		290,75	292,25		292,25	1,5		1,5
	Обсяг виататків на придбання меблів, обладнання, посуду та інвентаря	1427,8		1427,8				-1427,8		-1427,8

Пов'язані причини щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *збільшення середньорічного числа шкільних одиниць за рахунок збільшення кількості груп, виконання кредиторської заборгованості станом на 01.01.2020*

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

3. ефективності																			
Середні витрати на 1 закладів які придбають обладнання довгострокового користування		36.1	36.1		36.1	36.1		36.1	36.1										

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

4. якості																			
Відсоток виконання обсягу видатків на придбання обладнання довгострокового користування		100	100		100	100		100	100										

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на їх досягнення, результативні показники виконані в повному обсязі

		Капітальний ремонт інших об'єктів									
1. затрат											
Обсяг видатків на капітальний ремонт інших об'єктів		1952.6	1952.6		1952.6	1952.6		1952.6	1952.6		

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

2. продукту																			
Кількість закладів, в яких планується капітальний ремонт		2	2		2	2		2	2										

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

3. ефективності																			
Середні витрати на проведення капітального ремонту однієї об'єкту		651.3	651.3		651.3	651.3		651.3	651.3										

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

4. вкості							
Відсоток виконання ремонтних робіт		100	100	100			

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на їх досягнення, результативні показники виконані в повному обсязі

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)	88 850,1	11 165,1	100 015,2	103 946,6	12 847,5	116 794,0	12,4	9,5	12,1

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім відбулось за рахунок підвищення ставок окладів, тарифів на комунальні послуги, вартості харчування дітей у закладах, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.

в т.ч.										
	Зобов'язання створення належних умов для навчання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	84 850,1	9 880,5	94 730,6	95 353,7	10 822,7	106 176,4	12,4	9,5	12,1

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім відбулось за рахунок підвищення ставок окладів, тарифів на комунальні послуги, вартості харчування дітей у закладах, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.

1. затрат										
	Кількість закладів дошкільної освіти	19,00		19,00	19		19	0,0		0,0
	кількість груп	193,00		193,00	203		203	5,2		5,2
	Всього середньорічне число ставок/платних одиниць, у т.ч.	1103,65	0,22	1103,87	1154,335	0,222	1154,557	4,6		4,6

	педагогічного персоналу	483,28	0,22	483,50	513,78	0,222	514,002	6,3		6,3
	адміністративного персоналу (за умовами віднесення до педагогічного персоналу)	19,00		19,00	19		19	0,0		0,0
	спеціалістів	315,12		315,12	329,305		329,305	4,5		4,5
	робітників	286,25		286,25	292,25		292,25	2,1		2,1
2.	продукту									
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	4589		4589	4688		4688	2,2		2,2
	Кількість дітей від 0 до 6 років	6884		6884	6941		6941	0,8		0,8
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 дитину	20,6		20,6	24,4		24,4	18,3		18,3
	літо-дні відвідування	596570		596570	592071		592071	-0,8		-0,8
4.	якості									
	кількість днів відвідування	130		130	136		136	4,6		4,6
	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	78		78	82		82	5,1		5,1

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відомим напрямом використання бюджетних коштів: збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім відомом за рахунок збільшення посадкових окладів; прироби на кодуванні послуги, вартості харчування дітей у закладах збільшення середнорічного числа впадних одиниць за рахунок збільшення кількості груп

		в т.ч.									
	Здійснення оплати по ухвалі Господарського суду "Про розстрочку виконання рішення щодо стягнення коштів за послуги теплопостачання"	4000,0		4000,0	8000,0		8000,0	100,0			100,0
1.	заграт										

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо зміни у структурі використання коштів: збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім зумовлено рішенням суду щодо обсягу сплати задоргованості згідно реструктуризації

2. продукту	Кількість закладів, в які придбають обладнання довгострокового користування	2	2	2	2	2	2	0,0	0,0
3. ефективності	Середні витрати на 1 заклад, в які придбають обладнання довгострокового користування	46,0	46,0	36,1	36,1	-21,5	-21,5		
4. якості	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання обладнання довгострокового користування	100	100	100	100	0,0	0,0		

Повищення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: *зменшення обсягу видатків відбудови за рахунок придбання обладнання в попередньому році.*

в т.ч.									
	Капітальний ремонт інших об'єктів	1192,6	1192,6	1952,6	1952,6				

Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: *збільшення обсягу видатків відбудови за рахунок збільшення об'єму робіт.*

1. затрат	Обсяг видатків на капітальний ремонт інших об'єктів	1192,6	1192,6	1952,6	1952,6	63,7	63,7		
2. продукту	Кількість закладів, в яких планується капітальний ремонт	2	2	2	2	0,0	0,0		
3. ефективності	Середні витрати на проведення капітального ремонту одиної об'єкту	596,3	596,3	651,3	651,3	9,2	9,2		
4. якості	Відсоток виконання ремонтних робіт	100	100	100	100	0,0	0,0		

Повищення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: *збільшення обсягу видатків відбудови за рахунок збільшення об'єму робіт.*

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			X	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X			X	X	
	Надходження із згаданого фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X			X	X	
	Заповнення до бюджету	X			X	X	
	Інші джерела	X			X	X	
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X			X	X	
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X			X	X	X

5.5 «Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»:

фінансові порушення за результатами контрольних заходів не встановлені

5.6 «Стан фінансової дисципліни»:

Аналіз стану дебіторської заборгованості показав: станом на 01.01.2020 за звітними даними дебіторська заборгованість відсутня.

Аналіз стану кредиторської заборгованості показав: кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 у сумі 3839,3 тис.грн зумовлена недофінансуванням у кінці року.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Виконання бюджетної програми має актуальний характер та сприяє створенню у районі умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

Виконання бюджетної програми забезпечило пошарення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2019 у повному обсязі

ефективності бюджетної програми

Відповідно до проведеного аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має середню ефективність

корисності бюджетної програми

в ході виконання бюджетної програми забезпечені належні умови для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

для оптимізації наслідків бюджетної програми

результати програми будуть використувуватися після завершення її реалізації

Головний бухгалтер



К.В.Колотіюва