

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2019 рік

Додаток до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

1. _____ 0600000
(код)
Управління освіти адміністрації Немишлянського району Харківської міської ради
(найменування головного розпорядка)
2. _____ 0610000
(код)
Управління освіти адміністрації Немишлянського району Харківської міської ради
(найменування головного розпорядка)
3. _____ 0611020
(КПЖКВ МДУ код)
0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами)
(КФЖВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів»:

№ 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)	199 228,2	11 953,4	211 181,6	197 069,4	18 711,5	215 780,9	-2 158,8	6 758,1	4 599,3
Повищення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>відхилення обсягів касових видатків відобразить за рахунок виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень</i>										
<i>благодійних внесків і дарунків.</i>										
в т.ч.										
1.1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної освіти	192314,7	2057,5	194372,2	190361,3	8939,2	199300,5	-1953,4	6881,7	4928,3
Повищення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень бюджетних внесків і дарунків.</i>										
1.2	Організація інклюзивного навчання у заальноосвітніх навчальних закладах	356,2	115,6	471,8	151,0	151,0	151,0	-205,3	-115,6	-320,9
Повищення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>відхилення касових видатків виникло відсутністю фактиків для проведення корекційно-розвивальних занять з дітьми з особливими освітніми потребами</i>										
1.3	Погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019 рік	3037,5	3037,5	3037,5	3037,5	3037,5	3037,5			
Повищення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>відхилення немає</i>										

(тис. грн.)

1.4	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1446,4	1446,4	1438,4	1438,4	-8,0	-8,0
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видачків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>після проведення торгів були укладені договори з найбільш економічно вигідною пропозицією</i>							
1.5	Капітальний ремонт інших об'єктів	7244,5	7244,5	7244,5	7244,5		
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видачків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>відхилення немає</i>							
1.6	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів субвенції та співфінансування	2023,1	1089,4	3112,5	2023,0	1089,4	3112,4
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видачків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>після проведення торгів були укладені договори з найбільш економічно вигідною пропозицією</i>							
1.7	Забезпечити виатки на оплату праці працівників приватних закладів денної форми навчання	1496,6	1496,6	1496,6	1496,6	1496,6	
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видачків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>відхилення немає</i>							

5.2 «Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду»:

(тис. грн.)

№	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	278,8	х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	278,8	х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших адлоджень, на початок 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>				
2.	Надходження	11953,4	18706,2	6752,8
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	2057,5	8933,9	6876,4
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	9895,9	9772,3	-123,6
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: <i>відхилення за рахунок збільшення надходжень благодійних внесків і дарунків.</i>				
3.	Залишок на кінець року	х	273,5	0,0

Середні витрати на придбання комп'ютерного обладнання в 1 установі	165,0	165,0	164,9	164,9	-0,1	-0,1
Середні витрати на придбання мультимедійного обладнання в 1 установі	150,0	150,0	148,6	148,6	-1,4	-1,4
Середні витрати на придбання засобу дистанційної передачі даних (модем)	21,0	21,0	21,0	21,0		

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення фактичних показників від запланованих показників внаслідок укладення договору з найбільш економічно вигідною пропозицією

4. ЯКОСТІ						
Відсоток виконання обсягу видатків на придбання обладнання довготривалого користування	100	100	100	100		

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

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам, спрямованим на їх досягнення.

Капітальний ремонт інших об'єктів

1. ЗАТРАТ						
Обсяг видатків на капітальний ремонт інших об'єктів	7244,5	7244,5	7244,4	7244,4		

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

2. ПРОДУКТУ						
Кількість закладів, в яких планується капітальний ремонт	8	8	8	8		

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

3. ЕФЕКТИВНОСТІ						
Середні витрати на проведення капітального ремонту одиниці об'єкту	905,6	905,6	905,6	905,6		

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

4. ЯКОСТІ						
Відсоток виконання ремонтних робіт	100	100	100	100		

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

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

Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів субвенцій та співфінансування

1. заграт															
Обсяг видаєтків на придбання дидактичного матеріалу для НУШ	778,1		778,1	778,1			778,1								
Обсяг видаєтків для придбання сучасних меблів для НУШ	1245,0		1245,0	1244,9											-0,1
Обсяг видаєтків на придбання комп'ютерного обладнання для НУШ	1089,4		1089,4				1089,4								

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення фактичних показників від запланованих показників внаслідок укладених договорів з найбільш економічно вигідною пропозицією

2. продукту															
Кількість установ, в які будуть придбані дидактичні матеріали для НУШ	20		20	20			20								
Кількість установ, в які планується придбати меблі для НУШ	19		19	19			19								
Кількість установ, в які планується придбати комп'ютерне обладнання для НУШ	20		20	20			20								

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

3. ефективності															
Середні витрати на придбання дидактичного матеріалу в 1 установі	38,9		38,9	38,9			38,9								
Середні витрати на придбання меблів в 1 установі	65,5		65,5	65,5			65,5								
Середні витрати на придбання комп'ютерного обладнання в 1 установі	54,5		54,5	54,5			54,5								

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

4. якості															
Відсоток виконання обсягу видаєтків на придбання дидактичного матеріалу, сучасних меблів та комп'ютерного обладнання	100		100	100			100								

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

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

Забезпечити видатки на оплату праці працівників приватних закладів денної форми навчання

1. затрат	Обсяг видатків на оплату праці педпрацівників приватних закладів денної форми навчання	1496,6	1496,6	1496,6	1496,6														
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає																			
2. продукту	Кількість приватних закладів денної форми навчання	2	2	2	2														
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає																			
3. ефективності	середні витрати освітньої субвенції на 1 заклад	748,3	748,3	748,3	748,3														
4. якості	відсоток використання освітньої субвенції приватними закладами освіти денної форми навчання	100	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, спрямованим 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)	162 033,9	15 703,8	177 737,7	197 069,4	18 711,5	215 780,9	21,6	19,2	21,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім відбулось за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів на комунальні послуги, вартості харчування, збільшення надходжень за послуги та благодійних внесків і дарунків.										
в т.ч.										
	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної освіти	160 714,7	7 167,7	167 882,4	190 361,3	8 939,2	199 300,5	18,4	24,7	18,7
Пояснення 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 напрямків використання коштів: збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім відбулось за рахунок підвищення посадових окладів, цін на товари, роботи і послуги, збільшення надходжень за послуги та благодійних внесків і дарунків.										
1. затрат	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	20,00		20,00	20		20	0,0		0,0
	кількість класів (за ступенями шкіл)	433,00		433,00	440		440	1,6		1,6

1. затрат	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, в т.ч.		905.5	905.5		1 438.4	1 438.4		58.9	58.9
	Обсяг видатків на придбання природничо-математичних кабінетів		507.0	507.0		557.4	557.4		9.9	9.9
	Обсяг видатків на придбання комп'ютерного обладнання для закладів освіти		290.0	290.0		659.8	659.8		127.5	127.5
	Обсяг видатків на придбання мультимедійного обладнання					148.6	148.6			
	Обсяг видатків на придбання засобу дистанційної передачі даних (модем)					21.0	21.0			
	2. продукту									
	Кількість установ. в які планується придбати природничо-математичні кабінери		2	2		2	2		0.0	0.0
	Кількість установ. в які планується придбати комп'ютерного обладнання для закладів освіти		5	5		4	4		-20.0	-20.0
	Кількість установ. в які планується придбати мультимедійного обладнання					1	1			
	Кількість установ. в які планується придбати засобу дистанційної передачі даних (модем)					1	1			
3. ефективності										
Середні витрати на придбання природничо-математичні кабінери		253.5	253.5		278.7	278.7		9.9	9.9	
Середні витрати на придбання комп'ютерного обладнання для закладів освіти		58.0	58.0		165.0	165.0		184.4	184.4	
Середні витрати на придбання мультимедійного обладнання					148.6	148.6				
Середні витрати на придбання засобу дистанційної передачі даних (модем)					21.0	21.0				
4. якості										
Відсоток виконання обсягу видатків на придбання обладнання довгострокового користування		100	100		100	100				

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: *збільшення обсягу видатків за рахунок збільшення придбання кількості обладнання*

в т.ч.											
Капітальний ремонт інших об'єктів											
			5650,0	5650,0		7244,5	7244,5				
Пояснення 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: <i>збільшення обсягів проведених видатків порівняно із попереднім роком в зв'язку із збільшенням об'єктів ремонту</i>											
1.	затрат	Обсяг видатків на капітальний ремонт інших об'єктів	5650,0	5650,0		7244,5	7244,5			28,2	28,2
2.	продукту	Кількість закладів, в яких планується капітальний ремонт	5	5		8	8			60,0	60,0
3.	ефективності	Середні витрати на проведення капітального ремонту одиниці об'єкту	1130,0	1130,0		905,6	905,6			-19,9	-19,9
4.	якості	Відсоток виконання ремонтних робіт	100	100		100	100				

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: *збільшення обсягів проведених видатків порівняно із попереднім роком в зв'язку із збільшенням об'єктів ремонту*

в т.ч.											
		Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів суверенної та співфінансування	1319,2	1980,6	3299,8	2023,0	1089,4	3112,3	53,3	-45,0	-5,7
1.	затрат	Обсяг видатків на придбання дидактичного матеріалу для НУШ	1319,2		1319,2	778,1		778,1		-41,0	-41,0
		Обсяг видатків для придбання сучасних меблів для НУШ	1320,4		1320,4	1244,9		1244,9		-5,7	-5,7
		Обсяг видатків на придбання комп'ютерного обладнання для НУШ		660,2	660,2		1089,4	1089,4		65,0	65,0
2.	продукту	Кількість установ, в які будуть придбані дидактичні матеріали для НУШ	20		20	20		20			
		Кількість установ, в які планується придбати меблі для НУШ	14		14	19		19		35,7	35,7

	Кількість установ, в які планується придбати комп'ютерне обладнання для НУШІ		15	15		20	20		33.3	33.3
3. ефективності										
	Середні витрати на придбання дидактичного матеріалу в 1 установі	66,0		66,0	38,9		38,9	-41,0		-41,0
	Середні витрати на придбання меблів в 1 установі	94,3		94,3	65,5		65,5	-30,5		-30,5
	Середні витрати на придбання комп'ютерного обладнання в 1 установі		44,0	44,0		54,5	54,5		23,8	23,8
4. якості										
	Відсоток виконання обсягу витратків на придбання дидактичного матеріалу, сучасних меблів та комп'ютерного обладнання	100	100	100	100	100	100			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення обсягів проведених видатків порівняно із попереднім роком є з'ясуванням придбання кількості предметів та обладнання

	Забезпечити витрати на оплату праці працівників приватних закладів денної форми навчання				1496,6		1496,6			
1. затрат										
	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів денної форми навчання				1496,6		1496,6			
2. продукту										
	Кількість приватних закладів денної форми навчання				2		2			
3. ефективності										
	середні витрати освітньої субвенції на 1 заклад				748,3		748			
4. якості										
	відсоток використання освітньої субвенції приватними закладами освіти денної форми навчання				100		100			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: у 2019 році з'явився новий напрям використання бюджетних коштів

5.5 «Виконання інвестиційних (проектів) програм»:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування в проекті (програму), 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
Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X					X	X
Запорядчення до бюджету	X					X	X
Інші джерела	X					X	X
<i>Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
<i>Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
<i>Повищення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	<i>Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1</i>						
	<i>Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2</i>						
<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>							
<i>Повищення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	<i>Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1</i>						
	<i>Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2</i>						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.5 «Навантаження 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 1129,2 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 гармонійного виховання учнів, забезпечує задоволення потреб середньої освіти та всебічного розвитку учнів району.

Виконання бюджетної програми забезпечило погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2019 у повному обсязі ефективности 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 середньої освіти довгострокових наслідків бюджетної програми

результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Головний бухгалтер



К.В. Коготілова