

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 01.01.2021 року

1.02143809 **Управління освіти і науки Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2.02143809 **Управління освіти і науки Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3.0610160 **0111** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах(місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки				
1	Показники ефективності				
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	222,9	222,3	263,2	258,8
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	123	123	100	100
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	84	84	47	47
Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2019}) = ((222,3/222,9 + 123/123 + 84/84)/3) * 100 = 99,91$ Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2020}) = (258,8 / 263,2 + 100/100 + 47/47)/3 * 100 = 99,45$					

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{\text{Ієф.2020}}{\text{Ієф.2019}} = \frac{99,45}{99,91} = 1,00 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E=100+25=125$

Головний бухгалтер



Лідія КАТЕРУША

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік**

1. 02143809 Управління освіти і науки Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 02143809 Управління освіти і науки Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0610160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері освіти і науки м. Біла Церква, 2020-2022 навчальні роки

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів". (тис. грн.)

N 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)	4 211,4	85,0	4 296,4	4 140,3	74,0	4 214,3	71,1	11,0	82,1
2	Заробітна плата	3198,8		3198,8	3193,4		3 193,4	5,4		5,4
3	Нарахування на оплату праці	703,7		703,7	683,0		683,0	20,7		20,7
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	81,7		81,7	74,8		74,8	6,9		6,9
7	Оплата послуг (крім комунальних)	191,0			155,3		155,3	35,7		35,7
8	Видатки на відрядження	11,7		11,7	3,0		3,0	8,7		8,7
9	Оплата теплопостачання	23,3		23,3	23,1		23,1	0,2		0,2
10	Оплата водопостачання та водовідведення	1,2		1,2	1,0		1,0	0,2		0,2
11	Оплата електроенергії	9,4		9,4	6,7		6,7	2,7		2,7
12	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		85,0	85,0		74,0	74,0	0,0	11,0	11,0
	в т. ч.									
1.1	Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки	4 211,4	85,0	4 296,4	4 140,3	74,0	4 214,3	71,1	11,0	82,1

Причиною відхилень є не використані видатки на оплату інших послуг, на придбання обладнання та матеріалів, видатки на відрядження.

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 т. ч.			
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	85	74	11
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	85	74	11
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: при проведенні тендерних закупівель на комп'ютерну техніку зменшилась вартість комп'ютерної техніки від запланованої.				
3.	Залишок на кінець року	x		
	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				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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
Напрямок використання бюджетних коштів¹										
1.	затрат									
	кількість штатних одиниць	16		16	16		16	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1500		1500	1500		1500	0		0
	кількість прийнятих листів, звернень, заяв, скарг	700		700	700		700	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	100		100	100		100	0		0
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	47		47	47		47	0		0
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	263,2		263,2	258,8		258,8	4,4		4,4
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
При використанні відповідного об'єму бюджетних коштів дана програма досягла гарних результатів і виконана ефективно. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки	4 211,4	85,0	4 211,4	4 140,3	74,0	4 140,3	71,1	11,0	82,1

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)	3 556,7		3 556,7	4 140,3		4 140,3	16,4		16,4
	в т. ч.									
	Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки	3 556,7		3 556,7	4 140,3		4 140,3	16,4	0,0	16,4
Видатки по загальному фонду у 2020 році зросли: в зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці (підвищення посадових окладів, доплати за вислугу років, збільшення мінімальної заробітної плати), підвищення тарифів на оплату комунальних послуг.										
1.	заграт									
	кількість штатних одиниць	16		16	16		16	0		0
	...									
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1850		1850	1500		1500	-18,92		-18,92
	кількість прийнятих листів, звернень, заяв, скарг	1260		1260	700		700	-44,44		-44,44
	...									
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	123,0		123,0	100,0		100,0	-18,7		-18,7
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	84,0		84,0	47,0		47,0	-44,0		-44,0
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	222,3		222,3	258,8		258,8	16,4		16,4
	...									
Результативні показники змінилися в зв'язку зі зменшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг.										

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
	Надходження						
1	всього:	x	85	74	11	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	85	74	11	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
	<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: зменшення ціни товарів після проведення тендерних закупівель.</i>						
2	Видатки бюджету розвитку	x	85	74	11	x	x
	всього:	x	85	74	11	x	x
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: зменшення ціни товарів після проведення тендерних закупівель.</i>						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>						
####	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

ефективності бюджетної програми

при порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми, можемо зробити висновок, що дана програма має високу ступінь.

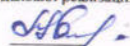
корисності бюджетної програми

Забезпечує реалізацію місцевої (регіональної) політики у галузі освіти і науки

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма виконується на постійній основі і залишається актуальною для подальшої реалізації.

Керівник бухгалтерської служби


(п.д.п.с.)

Лідія КАТЕРУША