

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Надання послуг денними загальноосвітніми закладами				
2	Показники якості				
	кількість днів відвідування	175	175	125	125

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2019}) = (175/175) * 100 = 100$

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2020}) = (125/125) * 100 = 100$

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_2 = \frac{\text{Іяк.2020}}{\text{Іяк.2019}} = \frac{100}{100} = 1,00 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E = 98,96 + 100 + 15 + 25 = 238,96$

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. 0611020 0921 Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садочком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами 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)	381 262,8	23 890,5	405 153,3	372 564,2	23 340,9	395 905,1	8 698,6	549,6	9 248,2
2	Заробітна плата	280 304,6	232,9	280537,5	275522,6	219,3	275 741,9		13,6	13,6
3	Нарахування на оплату праці	61 667,0	55,6	61722,6	59796,9	53,4	59 850,3		2,2	2,2
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	6 555,2	1329	7884,2	6356,9	1255,2	7 612,1		73,8	73,8
5	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	352,1	17,4	369,5	342,8	17,1	359,9		0,3	0,3
6	Продукти харчування	3 701,3	4848,4	8549,7	2673,1	4466,8	7 139,9		381,6	381,6
7	Оплата послуг (крім комунальних)	2 274,4	222,1	2496,5	2112,6	212,2	2 324,8		9,9	9,9
8	Видатки на відрядження	12,0	5	17	3,4		3,4		5,0	5,0
9	Оплата тепlopостачання	22 094,3		22094,3	22028,7		22 028,7			
10	Оплата водопостачання та водовідведення	963,3	5,2	968,5	756,3	5,2	761,5		0,0	0,0
11	Оплата електроенергії	2 525,0	66,1	2591,1	2364,4	66,1	2 430,5		0,0	0,0
12	Оплата природного газу	196,4		196,4	149,9		149,9			0,0
13	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	157,6	8,4	166	146	7,5	153,5		0,9	0,9
14	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	236,3		236,3	124,1		124,1			0,0
15	Інші виплати населенню	147,0		147	146,9		146,9			0,0
16	Інші поточні видатки	76,3	49,9	126,2	39,6	10	49,6		39,9	39,9
17	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		17050,5	17050,5		17028,1	17 028,1		22,4	22,4
	в т. ч.									
1.1	Надання послуг денними загальноосвітніми закладами	381 262,8	23 890,5	405 153,3	372 564,2	23 340,9	395 905,1	8 698,6	549,6	9 248,2

В зв'язку з карантинними обмеженнями є відхилення обсягів касових видатків в використанні бюджетних коштів на придбання товарів, продуктів харчування, оплати послуг, оплати комунальних, оплати праці

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	1009,0	x
	в т. ч.	18,7	1009,0	
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 : залишок власних надходжень виник в зв'язку з авансовою оплатою батьківської плати за харчування учнів та від реалізації майна в кінці року.				
2.	Надходження	23871,8	23159,0	690,4
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	12280,4	11590,0	690,4
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	11591,4	11569,0	22,4
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. в зв'язку з карантинними обмеженнями зменшились фактичні власні надходження за харчування дітей від батьків та за оренду приміщень.				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.		827,1	
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 : залишок власних надходжень виник в зв'язку з авансовою оплатою батьківської плати за харчування учнів та від реалізації майна в кінці року.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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 закладів (за ступенями шкіл)	26		26	26		26	0		0
	кількість класів (за ступенями шкіл)	721		721	721		721	0		0
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	2611		2611	2611		2611	0		0
	педагогічного персоналу	1666,5		1666,5	1666,5		1666,5	0		0
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	170,5		170,5	170,5		170,5	0		0
	спеціалістів	135		135	135		135	0		0
	робітників	639		639	639		639	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
2.	продукту									
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні									
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 учня	18,8		18,8	18,3		18,3	0,4		0,4
	діто-дні відвідування	2 536,7		2 536,7	2 536,7		2 536,7	0,0		0,0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
4.	якості									
	кількість днів відвідування	125		125	125		125	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
Відповідно до обсягу бюджетних коштів завдання програми виконано та має високу ступінь ефективності. З метою підвищення ефективності бюджетних витрат і якості управління бюджетною програмою забезпечити раціональне та економічне витрачання бюджетних коштів за окремими напрямками.										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	Надання послуг денними загальноосвітніми закладами	381 262,8	23 890,5	381 262,8	372 564,2	23 340,9	372 564,2	8 698,6	549,6	9 248,2

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N 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)									
	в т. ч.									
	Надання послуг денними загальноосвітніми закладами	327 994,3	8 773,7	336 768,0	372 564,2	11 771,9	384 336,1	13,6	34,2	47,8
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 комунальні послуги. Видатки по спеціальному фонду збільшились через оприбуткування стадіону по БНВО.										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	24		24	26		26	8,33		8,33
	кількість класів (за ступенями шкіл)	698		698	721		721	3,30		3,30
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	2567		2567	2611		2611	1,71		1,71
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	1661,5		1661,5	1666,5		1666,5	0,30		0,30
	спеціалістів	153,5		153,5	170,5		170,5	11,07		11,07
	робітників	134		134	135		135	0,75		0,75
	...	618		618	639		639	3,40		3,40
2.	продукту									
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні									
	...									
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 дитину	16,0	0,4	16,4	18,2	0,6	18,8	13,8	36,4	50,2
	діто-дні відвідування	3 526,4		3 526,4	2 536,7		2 536,7	-28,1		-28,1
	...									
4.	якості									
	кількість днів відвідування	175		175	125		125	-28,57		-28,57
	...									
Результативні показники змінилися в зв'язку зі збільшенням кількості класів, учнів, які здобувають середню освіту (мережа класів, здобувачів освітніх закладів загальної освіти міста Біла Церква на 2020/2021 н.р.).										

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 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	Надходження всього:	x	11591,4	11569	22,4	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	11591,4	11569	22,4	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 всього:	x	11591,4	11569	22,4	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>							
02.Січ	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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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>							
	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 надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами.

довгострокових наслідків бюджетної програми
Бюджетна програма виконується на постійній основі і залишається актуальною

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Лідія КАТЕРУША