

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. 0611161 0990
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечити надання якісних послуг іншими закладами освіти 2020-2022 навчальні роки

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	10 242,7	198,8	10 441,5	9 871,0	198,4	10 069,4	371,7	0,4	372,1
2	Заробітна плата	6640,3		6640,3	6388,5		6 388,5	251,8	0,0	251,8
3	Нарахування на оплату праці	1459,9		1459,9	1415,5		1 415,5	44,4	0,0	44,4
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	112,3		112,3	110,6		110,6	1,7	0,0	1,7
5	Оплата послуг (крім комунальних)	298,3		298,3	284		284,0	14,3	0,0	14,3
6	Видатки на відрядження	9,1		9,1	1		1,0	8,1	0,0	8,1
7	Оплата тепlopостачання	133,7		133,7	117,9		117,9	15,8	0,0	15,8
8	Оплата водopостачання та водовідведення	8,4		8,4	6,7		6,7	1,7	0,0	1,7
9	Оплата електроенергії	34,8		34,8	28,3		28,3	6,5	0,0	6,5
10	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	26,8		26,8			0,0	26,8	0,0	26,8
11	Субсидії та поточні трансферти підприємствам	1518,5		1518,5	1518,5		1 518,5	0,0	0,0	0,0
12	Інші поточні видатки	0,6		0,6			0,0	0,6	0,0	0,6
13	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		198,8	198,8		198,4	198,4	0,0	0,4	0,4
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	10 242,7	198,8	10 441,5	9 871,0	198,4	10 069,4	371,7	0,4	372,1

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

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	198,8	198,4	0,4
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	198,8	198,4	0,4
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
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 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	1		1	1		1	0		0
	кількість штатних одиниць	73		73	73		73	0		0
	педагогічного персоналу	21		21	21		21	0		0
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	4		4	4		4	0		0
	спеціалістів	41								0
	робітників	7		7	7		7	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
2.	продукту									
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	74		74	74		74	0		0
	кількість особових рахунків	4000		4000	4000		4000	0		0
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	100		100	100		100	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
3.	ефективності									
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2		2	2		2	0		0
	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	360		360	360		360	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних коштів. Завдяки ефективній діяльності централізованої бухгалтерії, груп централізованого господарського обслуговування надаються якісні послуги закладам освіти										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	10 242,7	198,8	10 242,7	9 871,0	198,4	9 871,0	371,7	0,4	372,1

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)									
	в т. ч.									
	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	7 255,6		7 255,6	9 871,0		9 871,0	36,0	0,0	36,0
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.										
1.	затрат									
	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0		0
	кількість штатних одиниць	41		41	73		73	78,05		78,05
	спеціалістів	40		40	21		21	-47,50		-47,50
	робітників	1		1	7		7	600,00		600,00
	...									
2.	продукту									
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	74		74	74		74	0		0
	кількість особових рахунків	3961		3961	4000		4000	0,98		0,98
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	65		65	100		100	53,85		53,85
	...									
3.	ефективності									
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2		2	2		2	0		0
	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	360		360	360		360	0		0
	...									
Результативні показники змінилися в зв'язку зі збільшенням кількості особових рахунків та кількості складених звітів.										

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
	Надходження всього:	x	198,8	198,4	0,4	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	198,8	198,4	0,4	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	198,8	198,4	0,4	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 Стч	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

завдяки ефективній діяльності централізованої бухгалтерії, груп централізованого господарського обслуговування надаються якісні послуги закладам освіти.

корисності бюджетної програми

забезпечує діяльність інших закладів у сфері освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми

дана бюджетна програма корисна і є актуальною для подальшої її реалізації

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Лідія КАТЕРУША