

**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. 0611030 **0921 Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатам та хлопцям, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання				
1	Показники ефективності				
	середні витрати на харчування і виховання	2,5	1,0	3,1	1,0
<p align="center">Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2019}) = (1,0/2,5) * 100 = 40$ Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2020}) = (1,0/3,1) * 100 = 32,26$</p>					
<p align="center">Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:</p> $I_1 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{32,26}{40} = 0,82 \quad \text{Так, як: } 0,82 < 0,85 = 0 \text{ балів}$					

Загальна ефективність бюджетної програми $E=36,3+0=36,13$

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. 0611030 0922 Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створити умови для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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	Видатки (надані кредити)	14 113,5	79,6	14 193,1	13 194,4	75,7	13 270,1	919,1	3,9	923,0
2	Заробітна плата	10 649,9		10 649,9	10 207,3		10 207,3			0,0
3	Нарахування на оплату праці	2 343,0		2 343,0	2 262,8		2 262,8			0,0
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	81,9	0,1	82,0	64,3	0,1	64,4		0,0	0,0
5	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	14,3		14,3	13,8		13,8			0,0
6	Продукти харчування	496,6		496,6	160,6		160,6			0,0
7	Оплата послуг (крім комунальних)	106,4		106,4	102,0		102,0			0,0
9	Оплата тепlopостачання	341,9		341,9	328,1		328,1			0,0
10	Оплата водopостачання та водовідведення	18,4		18,4	16,4		16,4			0,0
11	Оплата електроенергії	52,0		52,0	37,9		37,9			0,0
13	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	4,0		4,0			0,0			0,0
14	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2,4		2,4	0,8		0,8			0,0
15	Інші поточні видатки	2,7		2,7	0,4		0,4			0,0
16	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		79,5	79,5		75,6	75,6		3,9	3,9
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатам та хлопцям, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання	14 113,5	79,6	14 193,1	13 194,4	75,7	13 270,1	919,1	3,9	923,0

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.)

№ 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	79,6	75,7	
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0,1	0,1	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	79,5	75,6	3,9
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 напрямками використання бюджетних коштів":

N 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 та норзологіями)	1		1	1		1	0		0
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	94		94	94		94	0		0
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	67		67	67		67	0		0
	спеціалістів	7		7	7		7	0		0
	робітників	4		4	4		4	0		0
		16		16	16		16	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
2.	продукту									
	середньорічна чисельність учнів (дівчат, хлопців)	161		161	161		161	0		0
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій (хлопців, дівчат)	161		161	161		161	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
3.	ефективності									
	середні витрати на харчування і вихованця	3,1		3,1	1,0		1,0	2,1	0,0	2,1
В зв'язку з карантинними обмеженнями										
Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань та має високу ступінь ефективності. На досягнення мети та виконання завдань програми вплинули зміни показників продукту і затрат										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатам та хлопцям, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання	14 113,5	0,0	14 113,5	13 194,4	75,7	13 270,1	919,1	-75,7	843,4

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.									
	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатам та хлопцям, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання	11 599,7	1,9	11 601,6	13 194,4	0,1	13 194,5	13,7	-94,7	-81,0
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 оплату комунальних послуг. По спеціальному фонду видатки були більші в 2019 р. за рахунок коштів від здачі металобрухту.										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл та нозолозіями)	1		1	1		1	0		0
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	94		94	94		94	0		0
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	67		67	67		67	0		0
	спеціалістів	6		6	6		6	0		0
	робітників	4		4	4		4	0		0
		17		17	17		17	0		0
2.	продукту									
	середньорічна чисельність учнів (дівчат, хлопців)	147		147	161		161	9,52		9,52
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій (хлопців, дівчат)	147		147	161		161	9,52		9,52
3.	ефективності									
	середні витрати на харчування 1 вихованця	2,5		2,5	1,0		1,0	-59,9		-59,9
Результативні показники змінилися в зв'язку зі збільшенням кількості учнів, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку										

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	79,5	75,6	3,9	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	79,5	75,6	3,9	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	79,5	75,6	3,9	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						
	<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 рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатам та хлопцям, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання

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

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Лідія КАТЕРУША