

N з/п	Показники	Передній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти				
2	Показники якості				
	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою, за напрямками діяльності гуртків, віком, місцем проживання	32	32	45	45
	відсоток дітей (хлопців/дівчат), які отримали нагороди, за напрямками діяльності гуртків	48	48	35	35

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2019}) = (32/32 + 48/48)/2 * 100 = 100$

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2020}) = (45/45 + 35/35)/2 * 100 = 100$

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

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

Загальна ефективність бюджетної програми $E = 100 + 100 + 25 + 25 = 250$

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. 0611090 0960 Надання позашкільної освіти спеціальними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дівчат та хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання, 2020-2022 навчальні роки

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)	16 648,6	735,3	17 383,9	15 986,2	717,5	16 703,7	662,4	17,8	680,2
2	Заробітна плата	11537,8	46,8	11584,6	11172,6	46,8	11 219,4		0,0	0,0
3	Нарахування на оплату праці	2538,3	10,3	2548,6	2492	10,3	2 502,3		0,0	0,0
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	554,8	35,8	590,6	489,4	35,8	525,2		0,0	0,0
5	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	16,1		16,1	16,1		16,1			0,0
6	Продукти харчування			0			0,0			0,0
7	Оплата послуг (крім комунальних)	329,7		329,7	297,3		297,3			0,0
8	Видатки на відрядження	20		20	2,5		2,5			0,0
9	Оплата тепlopостачання	1298,9	2,9	1301,8	1232,5	0,9	1 233,4		2,0	2,0
10	Оплата водопостачання та водовідведення	47,2		47,2	33,3		33,3			0,0
11	Оплата електроенергії	291,1	0,3	291,4	244,7		244,7		0,3	0,3
12	Оплата природного газу			0			0,0			0,0
13	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1,5		1,5	1,5		1,5			0,0
14	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	6,5		6,5	3,3		3,3			0,0
15	Інші поточні видатки	6,7		6,7	1		1,0			0,0
16	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		639,2	639,2		623,7	623,7		15,5	15,5
	в т. ч.									
1.1	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	16 648,6	735,3	17 383,9	15 986,2	717,5	16 703,7	662,4	17,8	680,2

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	7,8	x
	в т. ч.		7,8	
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 надходженням в кінці року коштів від платніх послуг.				
2.	Надходження	735,3	713,3	22
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	96,1	89,6	6,5
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	639,2	623,7	15,5
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: в зв'язку з карантинними обмеженнями зменшились фактичні власні надходження від платніх послуг.				
3.	Залишок на кінець року	x	3,6	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	3,6	
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 надходженням в кінці року коштів від платніх послуг.				

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 закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	4		4	4		4	0		0
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	146,5		146,5	146,5		146,5	0		0
	педагогічного персоналу адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	91,5		91,5	91,5		91,5	0		0
	спеціалістів	12		12	12		12	0		0
	робітників	4		4	4		4	0		0
		39		39	39		39	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
2.	продукту									
	середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту	5717		5717	5717		5717	0		0
	у т.ч. за напрямками діяльності гуртків	5717		5717	5717		5717	0		0
	кількість гуртків за напрямками діяльності	326		326	326		326	0		0
	кількість заходів з позашкільної роботи	360		360	360		360	0		0
	кількість дітей (хлопців/дівчат), залучених у заходах	5717		5717	5717		5717	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину)	2,9		2,9	2,8		2,8	0,1		0,1
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
4	якості									
	охоплених позашкільною освітою, за напрямками діяльності гуртків, віком, місцем проживання	45		45	45		45	0		0
	відсоток дітей (хлопців/дівчат), які отримали нагороди, за напрямками діяльності гуртків	35		35	35		35	0		0
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає. Дана програма виконана ефективно та досягла поставленої мети.										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	16 648,6	735,3	16 648,6	15 986,2	717,5	15 986,2	662,4	17,8	680,2

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.									
	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	13 412,7	165,7	13 578,4	15 986,2	66,0	16 052,2	19,2	-60,2	-41,0
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), підняття тарифів на оплату комунальних послуг.										
1	затрат									
	кількість закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	4		4	4		4	0		0
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	146,5		146,5	146,5		146,5	0		0
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	90		90	91,5		91,5	1,7		1,7
	спеціалістів	16		16	12		12	-25,0		-25,0
	робітників	3,5		3,5	4		4	14,3		14,3
	...	37		37	39		39	5,4		5,4
2	продукту									
	середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту	5480		5480	5717		5717	4,3		4,3
	у т.ч. за напрямками діяльності гуртків	5480		5480	5717		5717	4,3		4,3
	кількість гуртків за напрямками діяльності	327		327	326		326	-0,3		-0,3
	кількість заходів з позашкільної роботи	480		480	360		360	-25,0		-25,0
	кількість дітей (хлопців/дівчат), залучених у заходах	5480		5480	5717		5717	4,3		4,3
	...									
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину)	2,4	0,03	2,48	2,80	0,01	2,81	14,2	0,0	14,3
	...									
4.	якості									
	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою, за напрямками діяльності гуртків, віком, місцем проживання	32		32	45		45	40,6		40,6
	відсоток дітей (хлопців/дівчат), які отримали нагороди, за напрямками діяльності гуртків	48		48	35		35	-27,1		-27,1
	...									
Результативні показники змінилися в зв'язку зі збільшенням кількості учнів, збільшення кількості гуртків згідно мережі закладів на 01.09.2020 року										

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	639,2	623,7	15,5	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	639,2	623,7	15,5	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	639,2	623,7	15,5	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 звітної пероду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

ефективності бюджетної програми
бюджетна програма має високу ступінь ефективності

корисності бюджетної програми
забезпечення надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти

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

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Лідія КАТЕРУША