

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 06000000
(КПКВК ДБ (МБ)) Відділ освіти Марківської селищної ради
(найменування головного розпорядника)
2. 0610000
(КПКВК ДБ (МБ)) Відділ освіти Марківської селищної ради
(найменування відповідального виконавця)
3. 0611161
(КПКВК ДБ (МБ)) 0990
(КФКВК) Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку, звітності та ведення централізованого господарського обслуговування.

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.	Відатки (надати кредити)	489,847	521,071	1010,918	478,242	521,000	999,242	-11,605	-0,071	-11,676
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
в т.ч.										
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	435,289		435,289	434,629	0	434,629	-0,660	0,000	-0,660

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: заробітна плата виплачена у повному обсязі.

Деталізації складені по КЕКВ 2111 – 578,59 грн., КЕКВ 2120 – 80,49 грн. – в зв'язку з виплатою лікарняних та неоплаченими стипендіями у вересні 2020 року.

1.2	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі незахищені статті видатків)	44,947	0	44,947	42,335	0	42,335	-2,612	0	-2,612
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по по КЕКВ 2210 – 501,55 грн. та по КЕКВ 2240 – 2110,94 грн., економії коштів за рахунок зменшення вартості товарів на постачанні по закупівлі картриджів.										
1.3	Розрахунки за енергоносіями та комунальними послугами	9,611	0	9,611	1,278	0	1,278	-8,333	0	-8,333
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по по КЕКВ 2272 – 271,00 грн. по КЕКВ 2273 – 1998 грн., КЕКВ 2274 – 5806,32 грн., КЕКВ 2275 – 258,00 грн. - за рахунок економії енергоносіїв.										
1.4	Видатки розвитку	0	521,071	521,071	0	521,000	521,000	0	-0,071	-0,071

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	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	521,071	521,000	-0,071
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	521,071	521,000	-0,071
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	0,071	0,071
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0,071	0,071

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":

(тис. грн.)

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
Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими кошторисами											
1	Показники затрат										
	Кількість централізованих бухгалтерій	1	-	1		1	-	1	-	-	-
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.:	4,5	-	4,5		4,5	-	4,5	-	-	-
	Спеціалістів	4,5	-	4,5		4,5	-	4,5	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.											
2	Показники продукту										
	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	12	-	12		12	-	12	-	-	-
	Кількість особових рахунків	300	-	300		300	-	300	-	-	-
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	100		100		100		100	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.											
3	Показники ефективності										
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	3		3		3		3	-	-	-
	Середні витрати на 1 працівника централізованої бухгалтерії	53,207		53,207		51,059		51,059	-2,148	0	-2,148
	Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	300		300		300		300	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: заплановані кошторисні призначення на 2020 рік не були використані у повному обсязі, тому витрати на 1 працівника централізованої бухгалтерії менші, ніж заплановані											

(тис. грн.)

4	Показники якості Охоронення установ освіти бухгалтерськими та фінансовими послугами	100	100	100				100	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.											
Зобов'язання надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування											
1	Показники затрат										
	Кількість груп централізованого господарського обслуговування	1	1	1				1	-	-	-
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.:	5,75	5,75	5,75				5,75	-	-	-
	Спеціалістів	4,5	4,5	4,5				4,5			
	Робітників	1,25	1,25	1,25				1,25	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.											
2	Показники продукту										
	Кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування	12	12	12				12	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.											
3	Показники ефективності										
	Кількість установ, які обслуговує І працівник	2	2	2				2	-	-	-
	Середні витрати на І працівника групи централізованого господарського обслуговування	43,550	90,621	134,171				90,609	133,822	-0,337	-0,350
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: заплановані кошторисні призначення на 2020 рік не були використані у повному обсязі, тому витрати на І працівника групи централізованого господарського обслуговування менші, ніж заплановані											
4	Показники якості Охоронення установ освіти послугами групи централізованого господарського обслуговування	100	-	100				-	100	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність немає											
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників; кошти використані за призначенням.											

Зазначаються усі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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)	0	0	0	478,242	521,000	999,242	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року:										
в т. ч.										
1.1	Оплата праці з нарахуваннями			0	434,629	0	434,629	0,00	0,00	0,00
1.2	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі неухвалені статті видатків)			0	42,335	0	42,335	0,00	0,00	0,00
1.3	Розрахунки за енергоносіями та комунальні послуги			0	1,278	0	1,278	0,00	0,00	0,00
1.4	Видатки розвитку					521,000	521,000	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими кошторисами										
1.	затрат									
	Кількість централізованих бухгалтерій				1	-	1	0	0	0
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.:				4,5	-	4,5	0	0	0
	Спеціалістів				4,5	-	4,5	0	0	0
2.	продукту									
	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія				12	-	12	0	0	0
	Кількість особових рахунків				300	-	300	0,00	0,00	0,00
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії				100	-	100	0	0	0

[illegible]

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Поязники	Загальний обсяг фінансування я проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Задішок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження						
	всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду	x				x	x
	бюджету до спеціального фонду	x				x	x
	(бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2.	Виплати бюджету розвитку	x				x	x
	всього:						
	Пояснення щодо причин відхилення касових витрат від планового показника						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витрат						
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
	Пояснення щодо причин відхилення касових витрат на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Пояснення щодо причин відхилення касових витрат на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні витрати з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
фінансових порушень по даній бюджетній програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 р. відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми: програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: мета програми в результаті її реалізації досягнена повністю, завдання виконано в повному обсязі, строки по реалізації заходів повністю дотримувались.

корисності бюджетної програм: забезпечено складання і надання конторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими конторисами, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.

довгострокових наслідків бюджетної програми: у зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер

Тетяна ДАЦЕНКО

