

Додаток до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2019 рік

- 06000000
(код)
Управління освіти адміністрації Немилівського району Харківської міської ради
(найменування головного розпорядника)
- 06100000
(код)
Управління освіти адміністрації Немилівського району Харківської міської ради
(найменування головного розпорядника)
- 0611161
(код)
0990
0611161
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення фінансування закладів, ведення бухгалтерського обліку та звітності, ведення нецільованого господарського обліку, надання якісних інформаційно-технічних послуг

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.	Відатки (названі кредити)	3 923,7	0,0	3 923,7	3 898,2	1,6	3 899,8	-25,5	0,0	-25,5
Пояснення щодо причин відхилення касових витратків (названих кредитів) від планового показника: відхилення касових витратків від планових за рахунок кредиторської задорхованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.										
кредиторської задорхованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.										
в т.ч.										
1.1	Забезпечення фінансування закладів, ведення бухгалтерського обліку та звітності, ведення централізованого господарського обліку, надання якісних інформаційно-технічних послуг	3904,1		3904,1	3878,6	1,6	3880,2	-25,5		-25,5
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (названих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми: відхилення касових витратків від планових за рахунок кредиторської задорхованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.										
1.2	Поташення кредиторської задорхованості, яка утворилась станом на 01.01.2019 рік	19,6		19,6	19,6		19,6			
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (названих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми: відхилення немає										

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	х	1.5	х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	1.5	х
1.2	інших надходжень	х		х
Повнення причин наявності залишку спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: <i>залишку на початок року немає</i>				
2.	Надходження	0.0	12.1	12.1
	в т.ч.			
2.1	власні надходження		12.1	12.1
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Повнення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: <i>відхилення фактичних обсягів власних надходжень від запланованих за рахунок збільшення надходжень благодійних внесків та дарунків.</i>				
3.	Залишок на кінець року	х	12.0	0.0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	12.0	0.0
3.2	інших надходжень	х		0.0
Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: <i>залишок утворився за рахунок надходження благодійних внесків, коштів не використано в повному обсязі за рахунок фактичного споживання в меншому обсязі ніж заплановано.</i>				

5.3 «Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів»:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення фінансування закладів, ведення бухгалтерського обліку та звітності, ведення централізованого господарського обліку та звітності, надання якісних інформаційно-технічних послуг										
1.	затрат									
	кількість закладів, у т.ч.	1		1	1		1			
	централізованої бухгалтерії	1		1	1		1			
	господарчої групи	1		1	1		1			
	ДКГО	1		1	1		1			

усього середньорічне число ставок/платіжних одиниць, у т. ч.	46	46	46	46	46	46				
педагогічного персоналу	1	1	1	1	1	1				
спеціалістів	38,5	38,5	38,5	38,5	38,5	38,5				
робітників	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5				

Повищення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

2. продукту										
кількість установ, які обслуговуються	41	41	41	41	41	41				

Повищення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

3. ефективності										
кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2	2	2	2	2	2				
ЦБ										
кількість установ, які обслуговує 1 працівник	7	7	7	7	7	7				
кооперативної групи										
кількість установ, які обслуговує 1 працівник	10	10	10	10	10	10				
ДКГО										

Повищення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним виплаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: фактичні результати показники відображають проведення виплаткам, спрямованих на їх досягнення/виконання, результати показники виконано в повному обсязі

Погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019 рік										
1. заграт										
Обсяг кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019	19,6	19,6	19,6	19,6	19,6	19,6				
Повищення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає										
2. продукту										
Оплата кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019	19,6	19,6	19,6	19,6	19,6	19,6				
Повищення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає										
3. ефективності										
Відсоток погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019	100	100	100	100	100	100				
Повищення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності немає										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників; фактичні результати показники відповідають проведеним видаткам, спрямованим на їх досягнення/виконання, результати показники виконано в повному обсязі

5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»:

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	3 579,7	92,1	3 671,8	3 898,2	1,6	3 899,8	8,3	-98,3	5,7
Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <i>збільшення видатків та ціл на товари, роботи і послуги</i>										
<i>збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім зменшено підвищенням посадових окладів та ціл на товари, роботи і послуги</i>										
	в т.ч.									
	Забезпечення фінансування закладів, ведення бухгалтерського обліку та звітності, ведення централізованого господарського обслуговування, надання якісних інформаційно-технічних послуг	3 579,7	92,1	3 671,8	3 878,6	1,6	3 880,2	8,3	-98,3	5,7
Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: <i>збільшення видатків у звітному році порівняно із попереднім зменшено підвищенням посадових окладів та ціл на товари, роботи і послуги</i>										
1.	заграт									
	кількість закладів, у т.ч.									
	централізованої бухгалтерії	1		1			1			
	господарчої групи	1		1			1			
	ДКТО	1		1			1			
	усього середньорічне число ставок/платних одиниць, у т. ч.	46		46	46		46			
	педагогічного персоналу	1		1			1			
	спеціалістів	38,5		38,5	38,5		38,5			
	робітників	6,5		6,5	6,5		6,5			
2.	продукту									
	кількість установ, які обслуговуються	41		41	41		41			
3.	ефективності									
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник ЦБ	2		2	2		2			

	кількість установ, які обслуговує І працівник господарчої групи	7	7	7	7				
	кількість установ, які обслуговує І працівник ЛКТО	10	10	10	10				
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <i>результативні показники бюджетної програми дорівнюють показникам попереднього року.</i>									
в т.ч.									
	Погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019 рік				19,6		19,6		
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: <i>6 зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості у 2019 році з'явився новий напрям використання бюджетних коштів</i>									
1.	заграт								
	Обсяг кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019				19,6		19,6		
3.	ефективності								
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2021/19				100		100		
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <i>6 зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості у 2019 році з'явився новий напрям використання бюджетних коштів</i>									

5.5 «Виконання інвестиційних (проектів) програм»:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансув. данія проекту (протам и), вьото	План на звітний період з урахуван ням змін	Виконано за звітний період	Відхилен ня	Виконано вьото	Залишок фінансув. ання на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження вьото:	X			X	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X			X	X	X
	Надходження із згального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X			X	X	X
	Запозичення до бюджету	X			X	X	X

	Інші джерела	X					X		X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника									
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X					X		X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника									
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків									
2.1.	Всього за інвестиційними проектами								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
	Інвестиційний проект (програма) 2								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X					X		X

5.5 «Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»:
фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені

5.6 «Стан фінансової дисципліни»:

Аналіз стану дебіторської задорзованості показав: станом на 01.01.2020 за всіма видами дебіторська задорзованість відсутня.
Аналіз стану кредиторської задорзованості показав: кредиторська задорзованість станом на 01.01.2020 у сумі 25,1 тис. грн зумовлена недофінансуванням у кінці року.

6. У загальнісний висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Виконання бюджетної програми спрямоване на досягнення мети, завдань бюджетної програми та напрямів

використання бюджетних коштів

Виконання бюджетної програми забезпечило погашення кредиторської задорзованості станом на 01.01.2019 у повному обсязі

ефективності бюджетної програми

відповідно до проведеного аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми

в ході виконання бюджетної програми забезпечені належні умови для фінансування закладів, ведення бухгалтерського обліку та звітності, ведення

централізованого господарського обслуговування, надання якісних інформаційно-технічних послуг

довгострокових наслідків бюджетної програми

результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Головний бухгалтер



К.В. Колотілова