

за 2024 рік

- | | | | |
|----|----------------------------------|--|--|
| 1. | 0600000
(КПКВК ДБ(МБ)) | Управління освіти і науки Звягельської міської ради
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | |
| 2. | 0610000
(КПКВК ДБ(МБ)) | Управління освіти і науки Звягельської міської ради
(найменування відповідального виконавця) | |
| 3. | 0611141
(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 та звітності, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

группы

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	7 047 700,00	2 000,00	7 049 700,00	6 549 100,02	2 500,00	6 551 600,02	-498 599,98	500,00	-498 099,98
1	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	4 261 400,00	0,00	4 261 400,00	3 958 840,60	0,00	3 958 840,60	-302 559,40	0,00	-302 559,40
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією коштів по заробітній платі у зв'язку з виплатою по листах непрацездатності; відпусткою без збереження; економією енергоносіїв, зокрема оплати природного газу у зв'язку з помірно теплими погодними умовами та проведеними роботами по енергозбереженню										
2	Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	2 786 300,00	2 000,00	2 788 300,00	2 590 259,42	2 500,00	2 592 759,42	-196 040,58	500,00	-195 540,58
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією коштів по заробітній платі у зв'язку з виплатою по листах непрацездатності; відпусткою без збереження; економією енергоносіїв, зокрема оплати природного газу у зв'язку з помірно теплими погодними умовами та проведеними роботами по енергозбереженню. По спеціальному фонду отримано коштів від реалізації майна на суму 2017,5грн., з яких використано 2500грн., зокрема: 2080грн-закуплено радіатор для автомобіля, 420грн.-антифриз для автомобіля.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

ГРИВЕНЬ

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	28 947,85	28 947,85
1.1	власних надходжень	0,00	28 947,85	28 947,85
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	30 947,85	2 517,50	-28 430,35
2.1	власні надходження	30 947,85	2 517,50	-28 430,35
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	28 965,35	28 965,35
3.1	власних надходжень	0,00	28 965,35	28 965,35
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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
Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності										
	Затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
2	середньорічне число ставок/ штатних одиниць спеціалістів	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
3	середньорічне число ставок/ штатних одиниць робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
4	Усього-середньорічне число ставок/штатних одиниць	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										

	Продукту									
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
6	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
7	кількість особових рахунків	87,00	0,00	87,00	87,00	0,00	87,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Ефективності									
8	кількість установ, які обслуговує 1 працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Якості									
9	відсоток надання якісних послуг	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування										
	Затрат									
10	кількість груп централізованого господарського обслуговування	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
11	середньорічне число ставок/ штатних одиниць спеціалістів	9,75	0,00	9,75	9,75	0,00	9,75	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
12	середньорічне число ставок/ штатних одиниць робітників	3,75	0,00	3,75	3,75	0,00	3,75	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
13	Усього-середньорічне число ставок/штатних одиниць	13,50	0,00	13,50	13,55	0,00	13,55	0,05	0,00	0,05
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Продукту									
14	кількість установ, які обслуговуються групою централізованого господарського обслуговування	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Ефективності									
15	кількість установ, які обслуговує 1 працівників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	6 145 300,08	13 031,74	6 158 331,82	6 549 100,02	2 500,00	6 551 600,02	106,57	19,18	106,39
1	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	4 185 596,00	0,00	4 185 596,00	3 958 840,60	0,00	3 958 840,60	94,58	0,00	94,58
	Затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	середньорічне число ставок/ штатних одиниць спеціалістів	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	100,00	0,00	100,00
3	середньорічне число ставок/ штатних одиниць робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	Усього-середньорічне число ставок/штатних одиниць	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	100,00	0,00	100,00
6	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	100,00	0,00	100,00
7	кількість особових рахунків	87,00	0,00	87,00	87,00	0,00	87,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
8	кількість установ, які обслуговує 1 працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
	Якості									
9	відсоток надання якісних послуг	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	1 959 704,08	13 031,74	1 972 735,82	2 590 259,42	2 500,00	2 592 759,42	132,18	19,18	131,43

Затрат										
1	кількість груп централізованого господарського обслуговування	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	середньорічне число ставок/ штатних одиниць спеціалістів	9,75	0,00	9,75	9,75	0,00	9,75	100,00	0,00	100,00
3	середньорічне число ставок/ штатних одиниць робітників	3,75	0,00	3,75	3,75	0,00	3,75	100,00	0,00	100,00
4	Усього-середньорічне число ставок/штатних одиниць	13,50	0,00	13,50	13,50	0,00	13,50	100,37	0,00	100,37
Продукту										
5	кількість установ, які обслуговуються групою централізованого господарського обслуговування	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	100,00	0,00	100,00
Ефективності										
6	кількість установ, які обслуговує 1 працівників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Задовільний.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Здійснення належного господарського обслуговування та якісна робота централізованої бухгалтерії дасть змогу забезпечити належне функціонування установ освіти міської територіальної громади ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності освітніх закладів.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Забезпечення ефективного складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими кошторисами централізованою бухгалтерією, забезпечення надання якісних послуг групою централізованого господарського обслуговування

Керівник бухгалтерської служби/начальник
планово-фінансового підрозділу


(підпис)

Ганна МИХАЛЬЧУК

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

06000000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(наймає головний розпорядник коштів місцевого бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))		
0610000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(наймає відповідального виконавця)
(КПКВК ДБ(МБ))		
0611141	0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	(наймає бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФВК)	

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами
2	Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності										
Ефективності										
1	кількість установ, які обслуговує 1 працівників	од.	3,00	2,00	0,00	0,67	2,00	2,00	0,00	1,00
Якості										
2	відсоток надання якісних послуг	відс.	100,00	100,00	0,00	1,00	100,00	100,00	0,00	1,00
Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування										
Ефективності										
3	кількість установ, які обслуговує 1 працівників	осіб	3,00	3,00	0,00	1,00	3,00	3,00	0,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,00 + 1,00) / 2 * 100 = 100,00$$

100,00

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

100,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,67 + 1,00) / 2 * 100 = 83,33 = 100,00 / 83,33 = 1,2000 = 1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

E =	I(сф) + I(як) + I(1) =	100,00	+	100,00	+	25,00	=	225,00
-----	------------------------	--------	---	--------	---	-------	---	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Керівник

Тетяна ВАЩУК

(підпис)

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Ганна МИХАЛЬЧУК

(підпис)