Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0600000____ ___Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради__
(КПКВК ДБ (МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000___ _____ _____ Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради ___
(КПКВК ДБ (МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0611161 __ 0990 __Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти ___
(КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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.	Видатки (надані кредити)	8867,683	412,143	9279,826	8585,576	1139,127	9724,703	-282,107	726,984	444,877
Відхилення пояснюється: економією видатків по заробітній платі господарчої групи та МНВК, економією видатків на енергоносії МНВК (внаслідок затримки початку опалювального періоду), економією видатків по наданих послугах.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженим кошторисом	3492,448		3492,448	3483,889		3483,889	-8,559		-8,559
Відхилення пояснюється: економією видатків по наданих послугах										
1.2	Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	1268,604		1268,604	1261,982		1261,982	-6,622		-6,622
Відхилення пояснюється: економією видатків по наданих послугах										
1.3	Забезпечення професійної орієнтації та професійної підготовки учнів	4106,631	412,143	4518,774	3839,705	1139,127	4978,832	-266,926	726,984	460,058
Відхилення пояснюється: економією видатків по заробітній платі МНВК, економією видатків на енергоносії (внаслідок затримки початку опалювального періоду), не затвердженою субвенцією на придбання оснащення по спеціальному фонду										

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	142,211	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	142,211	x
1.2	інших надходжень	x		x
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
2.	Надходження	412,143	1110,280	698,137
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	412,143	566,75	154,607
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження		542,530	542,530
Додаткові надходження від благодійної допомоги по МНВК та не затверджені інші надходження на придбання оснащення				
3.	Залишок на кінець року	x	113,263	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	113,263	
3.2	інших надходжень	x		
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженим кошторисом										
1.	затрат									
	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1			
	кількість ставок працівників, що обслуговують освітні заклади	26		26	26		26			
2.	продукту									
	кількість освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	43		43	44		44	1		1
	кількість розрахунків по укладених	448		448	480		480	32		32

	договорах									
	кількість особових рахунків	2363		2363	2151		2151	-212		-212
Відхилення пояснюється: створенням ще одного закладу (ІРЦ); збільшенням кількості договорів внаслідок додаткових закупівель, в т.ч. тендерних (Нова українська школа, відкриття ІРЦ, закупівлі для інклюзивних класів,тощо); зміни по особовим рахункам відбулися внаслідок кадрових змін										
3.	ефективності									
	кількість розрахунків по договорах еа 1 працівника	50		50	60		60	10		10
	кількість особових рахунків на 1 працівника	337		337	337		337			
	кількість закладів на 1 працівника бухгалтерії	2		2	2		2			
Кошти використані відповідно до бюджетної програми										
Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування										
1.	затрат									
	кількість ставок (штатних одиниць) господарчої групи	16,25		16,25	16,25		16,25			
2.	продукту									
	кількість установ, які обслуговуються господарчою	43		43	44		44	1		1

	групою									
Відхилення пояснюється створенням інклюзивно-ресурсного центру - ще одного закладу освіти										
3.	ефективності									
	кількість закладів на 1 працівника господарчої групи	2		2	2		2			
Використані кошти відповідають напряму використання										
Забезпечення професійної орієнтації та професійної підготовки учнів										
1.	затрат									
	кількість закладів	1		1	1		1			
	кількість класів	35		35	35		35			
	кількість штатних одиниць	36,58		36,58	36,58		36,58			
2.	продукту									
	кількість учнів, які навчаються у МНВК	858	858	858	858	858	858			
	кількість дітей, що отримують професійні посвідчення	28		28	28		28			
3.	ефективності									
	витрати на одного учня	4,787	0,480	5,267	4,475	1,328	5,803	-0,312	0,848	0,536
Відхилення пояснюється економією заробітної плати, послуг та енергоносіїв,а також не затвердженими в паспорті видатками на придбання оснащення по спеціальному фонду										

4.	якості									
	динаміка отриманих посвідчень про освіту порівняно з минулим роком	30		30	30		30			
Кошти використані відповідно до бюджетної програми										

[1] Зазначаються усі напрями 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)									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Напрям використання бюджетних коштів									
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										

1.	затрат									
	…									
2.	продукту									
	…									
3.	ефективності									
	…									
4.	якості									
	…									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
	Напрям використання бюджетних коштів									
	…									

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				x	x
	Бюджет розвитку за	x				x	x

	джерелами						
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (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.	**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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрям спрямування						

	коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": _____відсутні_____

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

_____ Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду за доходами на початок звітного року становить 6,990 тис. грн., на кінець року 11,960 тис. грн. (за розрахунками за надані послуги МНВК), кредиторська заборгованість за доходами на початок року становить 8,600 тис. грн., на кінець року 9,710 тис. грн. (аванси за надання послуг – плата за навчання МНВК). Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок та кінець року відсутня. _____

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми____є актуальною для подальшої її реалізації _____

ефективності бюджетної програми _____ діяльність інших закладів у сфері освіти відповідає всім вимогами, які зумовлює бюджетна програма _____

корисності бюджетної програм _____ завдяки ефективній діяльності централізованої бухгалтерії, господарчої групи та міжшкільного навчально-виробничого комбінату забезпечуються якісні послуги та професійна підготовка_____

_____

довгострокових наслідків бюджетної програми _____програма має довгостроковий термін дії_____

_____

Керівник бухгалтерської служби _____

(підпис)

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)