

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 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. 0610160 _____ 0111 _____ Керівництво і управління у відповідній сфері у містах
(місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних
грумадах _____
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Керівництво і управління у відповідній сфері
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.	Видатки (надані кредити)	2107,530	11,580	2119,110	2062,944	11,580	2074,524	-44,586	0,000	-44,586
Відхилення: в зв'язку з тим, що ставка ЄСВ декількох керівників апарату управління 8,41% (мають інвалідність) відбулася економія по статті "нарахування на оплату праці"; економія видатків на відрядження та послуги зв'язку										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення належного керівництва і управління закладами освіти	2107,530		2107,530	2062,944		2062,944	-44,586		-44,586

Відхилення: в зв'язку з тим, що ставка ЄСВ декількох керівників апарату управління 8,41% (мають інвалідність) відбулася економія по статті "нарахування на оплату праці"; економія видатків на відрядження та послуги зв'язку

1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для апарату управління		11,580	11,580		11,580	11,580			
-----	--	--	--------	--------	--	--------	--------	--	--	--

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				x
	в т. ч.						
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							

2.	Надходження						
	в т. ч.						
2.1	власні надходження						
2.2	надходження позик						
2.3	повернення кредитів						
2.4	інші надходження			11,580		11,580	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових							
3.	Залишок на кінець року			x			
	в т. ч.						
3.1	власних надходжень			x			
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							

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	
<i>Забезпечення належного керівництва і управління закладами освіти</i>										
1.	затрат									
	всього кількість штатних одиниць	10		10			10			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	2200		2200			2072			-128
	кількість підготовлених проектів рішень	50		50			129			79
Відбулося досить багато сесій міської ради протягом року, а отже підготовлено набагато більше проектів рішень; кількість вхідної документації майже на рівні запланованої										

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N з/п	Показники (надані кредити)	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)	2058,896		2058,896	2062,944	11,580	2074,524	100	100	100
У 2019 році було виділено асигнування на придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
	В т. ч.									
1.	Забезпечення належного керівництва і управління закладами освіти	2058,896		2058,896	2062,944		2062,944	100		100
У 2019 році відбулося більше сесій міської ради, та виділено більше асигнувань										
1.	затрат									
	всього кількість штатних одиниць	11		11	11		11			
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	2200		2200	2072		2072			
	кількість підготовлених проектів рішень	50		50	129		129			
3.	ефективності									
	кількість виконаних 1 шт. односторонніх листів, звернень, заяв, скарг	200		200	188		188			
	кількість підготовлених 1 шт. односторонніх проектів рішень	4		4	12		12			
	витрати на утримання 1 шт. одиниці	187,172		187,172	187,540		187,540			

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 джерелами	x				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</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						

Інвестиційний проект (програма) 1									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
Інвестиційний проект (програма) 2									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ								X	X
2.2									X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

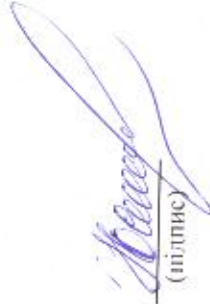
актуальності бюджетної програми _____ є актуальною для подальшої її реалізації _____

ефективності бюджетної програми _____ відповідно обсягу бюджетних коштів завдання програми виконано, створено необхідні умови для належного керівництва та управління _____

корисності бюджетної програм _____ заклали основи для виконання своїх функцій потребують якісного та ефективного управління _____

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)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2020 року**

1. 0600000 Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
- Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,
об'єднаних територіальних громадах
3. 0610160 (0111) об'єднаних територіальних громадах
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання 1			
	Забезпечення належного керівництва і управління закладами освіти	245,4		
	Завдання 2			
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для апарату управління			75,0
	Загальний результат оцінки програми			184,05

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання наповноту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для апарату управління	Немає можливості розрахувати показник якості, незначна забезпеченість предметами довгострокового користування у звітному році

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Заступник начальника відділу освіти


 В. Пшенична
 (підпис) (ініціали та прізвище)

До додатку № 1. Розрахунок середнього індексу виконання показників бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року
 0600000
 0610000

Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради
 Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради

0610160 (0111)

Керівництво і управління у відповідній сфері в містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2018 рік)			Звітний період (2019 рік)		
	Затверджено	Використано	Виконано плану	Затверджено	Використано	Виконано плану
1. Забезпечення належного керівництва і управління закладами освіти						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
кількість виконаних 1 шт. одиницею листів, звернень, заяв, скарг	220	200	0,909	200	188	0,940
кількість підготовлених 1 шт. одиницею проєктів рішень	1	4	4,000	5	12	2,400
витрати на утримання однієї істотної одиниці (дестимулятор)	190,326	187,172	1,017	210,753	206,294	1,022
Середній рівень виконання плану			$0,909+4,000+1,017:3=1,975$			$(0,940+2,400+1,022):3=1,454$
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
відсоток оброблених отриманих листів, звернень, заяв, скарг порівняно з минулим роком	-	-	-	100	100	1,00
Середній рівень виконання плану						1
Ефективність 1:						$1,454*100+1*100+0=245,4$ балів
2. Придбання обладнання і предметів довгострокового користування.						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середня вартість одиниці придбаного оснащення				11,580	11,580	1,00
Середній рівень виконання плану						1
Ефективність 2:						$1*100=100$ балів
Ефективність програми:						$(0,940+2,400+1,022+1,000)*100/4+(1,000+0)*100/2+0=184,05$ балів

1. Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = 1,454 / 1,975 = 0,74$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,74$, що відповідає критерію оцінки $0,74 \leq 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів. По другому завданню коригування.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = (0,940+2,400+1,022+1,000)*100/4+(1,000+0)*100/2+0 = 184,05 \text{ балів}$$

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