

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності бюджетних
програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Відділ освіти Северодонецької міської ради _____
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Северодонецької міської ради _____
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611162 0990 Інші програми та заходи у сфері освіти _____
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Виплата державної соціальної допомоги на дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування

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	
1.	Видатки (надані кредити)	36,200		36,200	27,150		27,150	-9,050		-9,050
Кількість випускників-сиріт менша запланованої										
1.1	Забезпечення соціальних гарантій дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування	36,200		36,200	27,150		27,150	-9,050		-9,050

Кількість випускників-сиріт менша запланованої

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			
	в т. ч.	х		х
1.1	власних надходжень			
	в т. ч.	х		х
1.2	інших надходжень			
	в т. ч.	х		х
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			
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	разом	
<i>Забезпечення соціальних гарантій дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування</i>											
1.	заатрат										
	кількість закладів, де навчаються діти-сироти та діти, позбавлені батьківського піклування	5		5	8		8	3			3
<i>Змінилася кількість закладів, де навчаються випускники-сироти</i>											
2.	продукту										
	кількість дітей, які отримують соціальну допомогу	20		20	15		15	-5			-5
<i>Відхилення пояснюється тим, що деяка кількість випускників дітей-сиріт, або дітей, позбавлених батьківського піклування виїхали за межі країни</i>											
3.	ефективності										
	допомога на 1 дитину	1,810		1,810	1,81		1,81				

4.	якості												
	забезпеченість соціальною	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Використання коштів відбулося за призначенням													
Завдання бюджетної програми виконується належним чином; всі діти-сироти забезпечені державною соціальною допомогою													

¹ Значаються 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)	39,820		39,820	27,150		27,150	68		68
Кількість випускників-сиріт менша ніж торік										
В Т. Ч.										
	Забезпечення соціальних гарантій дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування	39,820		39,820	27,150		27,150	68		68
Кількість випускників-сиріт менша ніж торік										

1.	заплат	кількість закладів, де навчаються діти-сироти та діти, позбалені батьківського піклування	5	5	8	8	8		
2.	продукту	кількість дітей, які отримують соціальну допомогу	22	22	15	15			
3.	ефективності	допомога на 1 дитину	1,810	1,810	1,810	1,810			1,810
4.	якості	забезпеченість соціальною допомогою	100	100	100	100			100

Кількість випусників-сиріт менша ніж торік

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансування	звітний період з урахуванням	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансування на майбутні
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
	Надходження						
1.	всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку	x				x	x
	Надходження із	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
Видатки						
2.	бюджету розвитку					x
	всього:	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						
	Напрямок					
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
	...					
	Інвестиційний проект (програма) 2					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
	...					
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				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 _____ бюджетна програма гарантує виплату соціальної допомоги всім випускникам з числа сиріт, які її потребують _____

корисності бюджетної програм _____ програма дає можливість забезпечити соціальною допомогою дітей, які особливо потребують фінансової підтримки і повинні бути соціально захищені _____

довгострокових наслідків бюджетної програми _____ програма має довгостроковий термін _____

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

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

1. 0600000 Відділ освіти Сєверодонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 06100000 Відділ освіти Сєверодонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 0611162 (0990) Інші програми та заходи у сфері освіти
(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			
	Забезпечити соціальні гарантії дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування	225		
	Загальний результат оцінки програми	225		

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності,
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Заступник начальника відділу освіти


 В.С. Пшенична
 (підпис) (ініціали та прізвище)

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

0600000

Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради

06100000

Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради

0611162 (0990)

Інші програми та заходи у сфері освіти

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2018 рік)			Звітний період (2019 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1. Забезпечення соціальних гарантій дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
допомога на 1 дитину	1,810	1,810	1,000	1,810	1,810	1,000
Середній рівень виконання плану			1,000			1,000
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
забезпеченість соціальною допомогою	-	-	-	100	100	1,00
Середній рівень виконання плану						1
Ефективність програми:						1,000*100+1,000*100+25=225 балів

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

$$I_1 = 1,000 / 1,000 = 1,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 1,00$, що відповідає критерію оцінки $I \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 1,000 * 100 + 1,000 * 100 + 25 = 225 \text{ балів}$$

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