

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 _____
(КПКВК ДБ (МБ)) _____
Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради _____
(найменування головного розпорядника)
2. 0610000 _____
(КПКВК ДБ (МБ)) _____
Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради _____
(найменування відповідального виконавця)
3. 0613140 _____ 1040 _____
Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з
оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів
на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок
Чорнобильської катастрофи) _____
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення заходів по оздоровлення та відпочинку дітей
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники Видатки (надані кредити)	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.		199,500		199,500	196,560		196,560	-2,940		-2,940

Вартість однієї пугівки збільшилася, внаслідок чого кількість оздоровлених дітей зменшено

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
1.	Залишок на початок року					
	в т. ч.					
1.1	власних надходжень					
1.2	інших надходжень					
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших						
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
	в т. ч.
3.1	власних надходжень
3.2	інших надходжень
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших	

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

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 необхідних умов для якісного оздоровлення та відпочинку дітей пільгових категорій</i>										
1.	заграт									
	кількість дітей пільгових категорій, яким надається оздоровлення	30		30	24		24	-6		-6
В зв'язку зі збільшенням вартості однієї путівки скоротилася кількість дітей, які повинні були оздоровитися										
2.	продукту									
	загальна кількість дітей пільгових категорій загальноосвітніх навчальних закладів	275		275	275		275			
3.	ефективності									
	витрати на оздоровлення на одну дитину	6,650		6,650	8,190		8,190	1,540		1,540
Покращилась якість оздоровчих послуг, а отже збільшилися витрати на дитину										

(тис. грн.)

4.	ЯКОСТІ забезпеченість оздоровчими послугами	11	9	11	9	9	-2	-2
Не всі діти пільгових категорій мають можливість бути забезпеченими оздоровчими послугами								
Результат досягнений, але є потреба в збільшенні оздоровчих послуг								

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 Видатки (надані кредити)	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
		194,880		196,560		101	101	
У звітному періоді виділено більше асигнувань								
	В т. ч.							
	забезпечення необхідних умов для якісного оздоровлення та відпочинку дітей пільгових	194,880		196,560		101	101	
У звітному періоді виділено більше асигнувань								
1.	затрат							
	кількість дітей пільгових категорій, яким надається оздоровлення	29	29	24	24			
2.	продукту							

	загальна кількість дітей пільгових категорій загальноосвітніх	212		212	275		275	
3.	ефективності витрати на оздоровлення на одну дитину	6,720		6,720	8,190		8,190	
4.	якості забезпеченість оздоровчими послугами	14		14	9		9	

У звітньому періоді збільшилась вартість однієї путівки

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	ий обсяг	звітний	за звітний	я	всього	фінансува
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
Надходження							
1.	всього:	x				x	x
	джерелами	x				x	x
	загального фонду	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>							
	розвитку						
2.	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>							

	Всього за інвестиційними проектами									
2.1	проект (програма) 1									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</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									
	коштів (об'єкт) 2									
	...									
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ									
2.3									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 відповідає поставленим цілям та завданням, а саме забезпеченню _____

корисності бюджетної програм _____ завдяки даній бюджетній програмі забезпечено оздоровлення багатьох дітей пільгових категорій _____

довгострокових наслідків бюджетної програми _____ програма має короткостроковий термін _____

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 01.01.2020року**

1. 0600000 Відділ освіти Северодонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 06100000 Відділ освіти Северодонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 0613140 (1040) Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(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 необхідні умови для якісного оздоровлення та відпочинку дітей пільгових категорій			163,2
	Загальний результат оцінки програми			163,2

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
1	Забезпечити необхідні умови для якісного оздоровлення та відпочинку дітей пільгових категорій	Незначна кількість дітей забезпечена оздоровчими послугами

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 Северодонецької міської ради

06100000

Відділ освіти Северодонецької міської ради

0613140 (1040)

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2018 рік)			Звітний період (2019 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1. Забезпечення необхідних умов для якісного оздоровлення та відпочинку дітей пільгових категорій						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
витрати на 1 дитину(дестимулятор)	6,862	6,720	1,021	6,650	8,190	0,812
Середній рівень виконання плану			1,021			0,812
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
забезпеченість оздоровчими послугами	-	-	-	11	9	0,82
Середній рівень виконання плану						0,82
Ефективність програми:						0,812*100+0,82*100+0=163,2 балів

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

$$I_1 = 0,812 / 1,021 = 0,80$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,80$, що відповідає критерію оцінки $0,80 \leq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 1,232 * 100 + 0,82 * 100 + 0 = 163,2 \text{ бали}$$

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