

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 0600000 _____
(КПКВК ДБ (МБ)) _____
Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації Луганської області _____
(найменування головного розпорядника)
2. 0610000 _____
(КПКВК ДБ (МБ)) _____
Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації Луганської області _____
(найменування відповідального виконавця)
3. 0611080 _____ 0921 _____
(КПКВК ДБ (МБ)) _____ (КФКВК) _____
Надання загальної середньої освіти міжшкільними
ресурсними центрами _____
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

задоволення потреб дітей і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку і місця проживання

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.		5145,678	557,541	5703,219	4248,186	465,039	4713,225	-897,492	-92,502	-989,994
<p>Загальний фонд. Внаслідок карантину відбулася економія по нарахуванню на оплату праці (лікарняні по Covid-19), економія видатків на придбання, послуги, відрядження, та енергоносії. Спеціальний фонд. Внаслідок карантину не використані всі заплановані кошти.</p>										
	В т. ч.									
	Забезпечення професійної орієнтації та професійної підготовки учнів міжшкільного ресурсного центру	5145,678	557,541	5703,219	4248,186	465,039	4713,225	-897,492	-92,502	-989,994
1.1										
<p>Загальний фонд. Внаслідок карантину відбулася економія по нарахуванню на оплату праці (лікарняні по Covid-19), економія видатків на придбання, послуги, відрядження, та енергоносії. Спеціальний фонд. Внаслідок карантину не використані всі заплановані кошти.</p>										

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

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
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року</p>					

(тис. грн.)

2.	Надходження				
	в т. ч.				
2.1	власні надходження				
2.2	надходження позик				
2.3	повернення кредитів				
2.4	інші надходження				
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 напрямом 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 професійної орієнтації та професійної підготовки учнів міжшкільного ресурсного центру</i>											
1.	заграт										
	кількість закладів	1		1							
	кількість груп	50		50							
	середньорічна кількість штатних одиниць	25,25	3,8	29,05	25,25	3,8	29,05				

(тис. грн.)

2.	продукту кількість учнів, які навчаються у МНВК/отримують послуги	1005	69	1074	1005	69	1074						
	кількість дітей, що отримують професійні посвідчення		75	75		75	75						
3.	ефективності												
	витрати на одного учня/отримувача послуг	5,12	8,08	5,31	4,227	6,74	4,388	-0,893	-1,34				-0,922
Відхилення пояснюється тим, що касові видатки менше запланованих													
4.	якості												
	дінаміка отриманих посвідчень про освіту/отриманих послуг	267,86	243,14	267,86/243,14	267,86	243,14	267,86/243,14						
завдання бюджетної програми виконано													
Кошти використані за призначенням													

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№ 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
			разом		разом		разом
		-	-	4248,186	465,039	4713,225	
У 2019 році КПК 0611080 не було, тому порівняння неможливе.							

	В. Т. Ч.								
1.	Забезпечення професійної орієнтації та професійної підготовки учнів міжкультурного ресурсного	-	-	4248,186	465,039	4713,225			
У 2019 році КПК 0611080 не було, тому порівняння неможливе.									
1.	затрат								
	кількість закладів		1			1			
	кількість груп		50			50			
	середньорічна кількість штатних одиниць		25,25		3,8	29,05			
2.	продукту								
	кількість учнів, які навчаються у МНВК/отримують послуги		1005		69	1074			
	кількість дітей, що отримують професійні послідчення				75	75			
3.	ефективності								
	витрати на одного учня/отримувача послуг		4,227		6,74	4,388			
4.	якості								
	дінаміка отриманих посвідчень про освіту/отриманих послуг		267,86		243,14	267,86/243,14			
У 2019 році КПК 0611080 не було, тому порівняння неможливе.									

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.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження 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>									
Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
Інвестиційний проект (програма) 2									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>									
Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
Капіта́льні 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 _____ заклади освіти для виконання своїх функцій потребують якісного та ефективного управління _____

довгострокових наслідків бюджетної програми _____ програма має довгостроковий термін дії _____

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

Наталія НОСКОВА

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

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 0600000 Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 06100000 Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 0611080 (0921) Надання загальної середньої освіти міжшкільними ресурсними центрами
(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			
	Забезпечення професійної орієнтації та професійної підготовки учнів міжшкільного ресурсного центру	221		
	Загальний результат оцінки програми	221		

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



(підпис)

Вікторія ПШЕНИЧНА

До додатку № 1. Розрахунок середнього індексу виконання показників бюджетної програми станом на 01 січня 2021 року
0600000 Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації міста Сєвєродонецьк Луганської області
06100000 Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації міста Сєвєродонецьк Луганської області

0611080 (0921)

Надання загальної середньої освіти міжшкільними ресурсними центрами

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1. Забезпечення професійної орієнтації та професійної підготовки учнів міжшкільного ресурсного центру						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
витрати на одного учня/отримувача послуг(дестимулятор)	-	-	-	5,310	4,388	1,210
Середній рівень виконання плану						1,210
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
динаміка отриманих посвідчень про освіту/отриманих послуг	-	-	-	267,86/243,14	267,86/243,14	1,00
Середній рівень виконання плану						1
Ефективність 1	1,210*100+1*100-0=221 бали					
Ефективність програми:	1,210*100/1+1,000*100/1+0=221 балів					

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

$$I_1=0$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1=0$, що відповідає критерію оцінки $0 < 1$, 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:

$$E = 1,210 * 100 / 1 + 1,000 * 100 / 1 + 0 = 221 \text{ балів}$$

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