

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 міста
Северодонецьк Луганської області _____
(найменування головного розпорядника)
2. 0610000 _____
(КПКВК ДБ (МБ))
_____ Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації міста
Северодонецьк Луганської області _____
(найменування відповідального виконавця)
3. 0617321 _____
(КПКВК ДБ (МБ))
_____ 0443 _____ Будівництво освітніх установ та закладів _____
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення виконання реконструкцій, розширення, добудови, виконання монтажних та інших робіт в установах та
закладах освіти

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	разом	загальний фонд	спеціальний	загальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)		10720,416	10720,416	10388,117	10388,117	-332,299	-332,299
Спеціальний фонд. Економія після проведення капітальних ремонтів.								
	в т. ч.							
1.1	Проведення капітального ремонту інших об'єктів в дошкільних навчальних закладах		3230,155	3230,155	3192,318	3192,318	-37,837	-37,837
1.2	Проведення капітального ремонту інших об'єктів в закладах загальної середньої освіти		7422,634	7422,634	7128,175	7128,175	-294,459	-294,459
1.3	Проведення капітального ремонту інших об'єктів в закладах позашкільної освіти ДЮК "Юність"		67,627	67,627	67,624	67,624	-0,003	-0,003
Спеціальний фонд. Економія після проведення капітальних ремонтів.								

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
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x

2.	Надходження в т. ч.	10720,416	10388,117	-332,299
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	10720,416	10388,117	-332,299
Відхилення пояснюється економією після проведення капітальних ремонтів				
3.	Залишок на кінець року в т. ч.	x		
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом		Виконано		Відхилення		разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	затраг							
	обсяг витрат на капітальний ремонт в комунальних дошкільних навчальних закладах	3230,155	3230,155		3192,318		3192,318	-37,837
	кількість закладів, які потребують капітального ремонту	16	16		16		16	

Проведення капітального ремонту інших об'єктів в дошкільних навчальних закладах

Економія після проведення капітальних ремонтів.

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

№ 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)						10388,117			10388,12				
У 2019 році КПК 0617321 не було, тому порівняння неможливе.														
	В Т. Ч.													
	Проведення капітального ремонту інших об'єктів в дошкільних навчальних закладах						3192,318			3192,318				
У 2019 році КПК 0617321 не було, тому порівняння неможливе.														
1.	заграт													
	обсяг витрат на капітальний ремонт в закладах загальної середньої освіти						3192,318			3192,318				
	кількість закладів, які потребують капітального ремонту						16			16				

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника

	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
2.2	Капіта́льні 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 _____ завдання бюджетної програми виконуються достатньо ефективно, забезпечуються виконання реконструкцій, розширення, добудови, виконання монтажних та інших робіт в установах та закладах освіти _____

корисності бюджетної програм _____ забезпечено виконання реконструкцій, розширення, добудови, виконання монтажних та інших робіт в установах та закладах освіти _____

Довгострокових наслідків бюджетної програми _____ програма має довгостроковий термін дії _____

Керівник бухгалтерської служби



Наталія НОСКОВА

(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 01.01.2021 року**

Додаток 1

1. 0600000 Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 0617321 (0443) Будівництво освітніх установ та закладів
(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
	Завдання 1	x	x	x
	Проведення капітального ремонту інших об'єктів в дошкільних навчальних закладах		201,2	
	Завдання 2			
	Проведення капітального ремонту інших об'єктів в закладах загальної середньої освіти		204	
	Завдання 3			
	Проведення капітального ремонту інших об'єктів в закладах позашкільної освіти ДЮК "Юність"		200	
	Загальний результат оцінки програми		201,73	

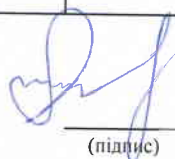
¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми 2	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Заступник начальника відділу освіти



Вікторія ПШЕНИЧНА

(підпис)

0617321 (0443)

Будівництво освітніх установ та закладів

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1. Проведення капітального ремонту інших об'єктів в дошкільних навчальних закладах						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкту (дестимулятор)	-	-	-	293,65	290,211	1,012
Середній рівень виконання плану						1,012
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
відсоток дітей охоплених загальною освітою	-	-	-	62,5	62,5	1,00
Середній рівень виконання плану						1
Ефективність 1:	1,012*100+1*100+0=201,2 бали					
2. Проведення капітального ремонту інших об'єктів в закладах загальної середньої освіти						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкту (дестимулятор)	-	-	-	322,723	309,921	1,04
Середній рівень виконання плану						1,04
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
динаміка кількості закладів, в яких здійснено оновлення до кількості закладів, які потребують оновлення	-	-	-	76,19	76,19	1,00
Середній рівень виконання плану						1
Ефективність 2:	1,04*100+1*100+0=204 балів					
3. Проведення капітального ремонту інших об'єктів в закладах позашкільної освіти ДЮК "Юність"						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкту (дестимулятор)	-	-	-	33,814	33,812	1,00
Середній рівень виконання плану						1,00
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
відсоток закладів, які впроваджують проекти	-	-	-	100	100	1,00
Середній рівень виконання плану						1
Ефективність 3:	1,00*100+1*100+0=200 балів					
Ефективність програми:	(1,012+1,04+1)*100/3+(1,00+1,000+1,000)*100/3+0 = 201,73 балів					

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

$$I_1 = 1,04/0 \quad 0,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $0 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

$$I_2 = 1,80/0 \quad 0$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_2 = 0$, що відповідає критерію оцінки $0 < 0,85$, 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:

$$E = (1,012+1,04+1)*100/3+(1,00+1,000+1,000)*100/3+0 = 201,73 \text{ балів}$$