

Результати аналізу ефективності бюджетної програми

станом на 01.01.2019 року

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

1. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Підпрограма 1	x	x	x
	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	189,25		
	Завдання 2			
	...			
	Загальний результат підпрограми	189,25		

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

2. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

О.В.Щомак
(ініціали та прізвище)

РОЗРАХУНОК

КПКВК 0610160

П.2.1ппА Методики

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2018 рік

$$(67/39+81/30+10/8+143,911/164,483):4 \times 100 = (1,72+2,7+1,25+0,9)/4 * 100 = 164,25$$

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2017 рік

$$(48/24+5/2,875+9/7,75+88,78/117,11):4 \times 100 = (2+1,74+1,2+0,760)/4 \times 100 = 142,5$$

П.2.1ппВ Методики

Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$164,25/142,5 = 1,15 \text{ (результат порівняння 25 балів)}$$

П.3.1 Методики

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми

$$E = 164,25 + 25(\text{п.3.2 Методики-коефіцієнт якості}) = 189,25$$

Вказана сума балів згідно п.1.2 Методики відповідає високій ефективності програми (215-100 балів)

Цифри розрахунку взяті зі звіту про виконання паспорту бюджетної програми за 2018 рік та бюджетних запитів на 2018 рік та на 2019 рік.

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. **0600000 Відділ освіти Новокаховської міської ради**

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. **0610000 Відділ освіти Новокаховської міської ради**

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. **0610160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах, об'єднаних територіальних громад.**

(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у відповідній сфері

5. Оцінка ефективності бюджетної програми

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ 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)	1007,377		1007,377	986,896		986,896	-20,481	0	-20,481
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника : відхилення за рахунок наявності вакантних посад										
	в т.ч.									
1.1	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	1007,377	0	1007,377	986,896	0	986,896	-20,481	0	-20,481
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника : відхилення за рахунок наявності вакантних посад										

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	х		х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	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 напрямми використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	7		7	6		6	-1		-1
Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками пояснюється наявністю вакантних посад										
2.	продукту									
	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	273		273	401		401	128		128
	кількість підготовлених нормативно-правових актів	209		209	488		488	279		279
	кількість перевірок	58		58	58		58	0		0
	кількість проведених засідань, нарад, семінарів	68		68	68		67	0		-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : <i>розбіжності показників продукту щодо кількості звернень вказують на результативну роботу відділу освіти; збільшення необхідності проведення перевірок, звернень громадян, збільшенням доручень ОДА та НКМР, збільшення прийнятих нормативно-правових актів пов'язані зі змінами у системі освіти та збільшенням делегованих повноважень.</i>										
3.	ефективності									
	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного праців.	39		39	67		67	28		28
	кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	30		30	81		81	51		51
	кількість перевірок на одного працівника	8		8	10		10	2		2
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	143,91	0	143,911	164,483	0	164,483	20,572	0	20,572
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : <i>пояснюється збільшенням виконаних доручен., підготовлених актів, проведених перевірок, збільшенням заробітної плати та зменшенням кількості штатних одиниць.</i>										
<i>розбіжності показників вказують на результативну роботу відділу освіти; збільшення необхідності проведення перевірок, проведених засідань, нарад пов'язані зі змінами у системі освіти.</i>										

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

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)	702,668	0	702,668	986,896	0	986,896	140,4		140,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення за рахунок видатків на збільшення заробітної плати										
	В т. ч.									
	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	702,668	0	702,668	986,896	0	986,896	140,4		140,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення за рахунок видатків на збільшення заробітної плати										
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	7		7	6		6	85,7		85,7
2.	продукту									
	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	290		290	273		273	94,1		94,1
	кількість підготовлених нормативно-правових актів	28		28	209		209	746,4		746,4
	кількість перевірок	54		54	58		58	107,4		107,4
	кількість проведених засідань, нарад, семінарів	67		67	68		68	101,5		101,5
3.	ефективності									
	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного праців.	48		48	67		67	139,6		139,6
	кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	5		5	81		81	1620,0		1620,0
	кількість перевірок на одного працівника	9		9	10		10	111,1		111,1
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	117,11		117,11	164,483		164,483	140,5		140,5
розбіжності показників вказують на результативну роботу відділу освіти: наявність вакантних посад, збільшення необхідності проведення перевірок та кількості проведених засідань, нарад; підготовлених нормативно-правових актів пов'язані зі змінами у системі освіти.										
	Напрямок використання бюджетних коштів									
	...									

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			0	x	x

	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	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>							
3.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний 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 (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				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 : висока забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм : Забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення опарату, керівництво і управління у відповідній сфері

довгострокових наслідків бюджетної програми : результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

О.В.Щомак