

## 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. **0611090 0960 Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**  
(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
	Завдання 1	x	x	x
1	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти			157,57
	Завдання 2			
2	Встановлення вузлів обліку теплопостачання та водопостачання	0		
	Завдання 3			
3	Виготовлення техдокументації на землекористування	0		
	Завдання 4			
4	Поточний ремонт	0		
	Загальний результат підпрограми			157,57

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	Низька ефективність пояснюється невиконанням завдання
	Завдання 2	
	...	

Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник бухгалтерської служби

  
(підпис)

 О.В.Щомак  
(ініціали та прізвище)

## РОЗРАХУНОК

КПКВК 0611090

П.2.1ппА Методики

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2018 рік

$$(2924/2923,1+28189/20537+4000/0+4945/4945)/4 \times 100 = (1,0+1,37+0+1)/4 \times 100 = 84,32$$

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2017 рік

$$(2727,41/2689,08+16/16):2 \times 100 = 100,7$$

Середній індекс виконання показників якості бюджетної програми за 2018 рік

$$(24,3/24+92/100+100/0+100/100)/4 \times 100 = (1,01+0,92+0+1)/4 \times 100 = 73,25$$

П.2.1ппВ Методики

Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$84,32/100,7 = 0,84 \text{ (результат порівняння 0 балів)}$$

П.3.1 Методики

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми

$$E = 84,32 + 73,25 + 0 \text{ (п.3.2 Методики-коефіцієнт якості)} = 157,57$$

Вказана сума балів згідно п.1.2 Методики відповідає низькій ефективності програми

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**  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000 Відділ освіти Новокаховської міської ради**  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611090 0960 Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) І (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: **Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання**
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)	4745,191	0,740	4745,931	4676,147	0,740	4676,887	-69,044	0,000	-69,044
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника : пояснюються тим, що виготовлення техдокументації на землекористування та встановлення вузла обліку не виканоно у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ; економія коштів по енергоносіям у зв'язку зі зміною температурного режиму										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечити залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти	4666,636	0,740	4667,376	4614,824	0,740	4615,564	-51,812	0,000	-51,812
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника : економія коштів по енергоносіям у зв'язку зі зміною температурного режиму										
1.2	Встановлення вузлів обліку тепlopостачання та водопостачання	61,610		61,610	56,378		56,378	-5,232	0	-5,232
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника : пояснюються тим, що встановлення вузла обліку не виканоно у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ;										
1.3	Виготовлення техдокументації на землекористування	12,000		12,000				-12,000	0	-12,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника : пояснюються тим, що виготовлення техдокументації на землекористування не виканоно у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ;										
1.4	Поточний ремонт	4,945		4,945	4,945		4,945	0		0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										

- 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	x	0,74	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0,74	x
1.2	інших надходжень	x		x
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	0,74	0,74	0,0
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	0,126	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0,126	
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.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Забезпечити залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти</b>										
1.	затрат									
	Кількість закладів	4		4	4		4	0		0
	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	36,5		36,5	31,5		31,5	-5		-5
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	14		14	11,5		11,5	-2,5		-2,5
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1		1	1		1	0		0
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	16,5		16,5	16,5		16,5	0		0
	Всього – середньорічне число ставок	68		68	60,5		60,5	-7,5		-7,5

Відхилення середньорічної кількості штатних одиниць від планової пояснюється наявністю вакантних посад.									
2.	продукту								
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	1596		1596	1579		1579	-17	-17
Відхилення пояснюється збільшенням кількості дітей, які отримують позашкільну освіту з 01.09.2018 року, на меншою кількістю учнів на протязі року.									
3.	ефективності								
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	2,923	0,001	2,924	2,923	0,001	2,924	0	0
4.	якості								
	Відсоток дітей, які будуть охоплені позашкільною освітою	24,3		24,3	24		24	-0,3	-0,3
Загальна кількість дітей шкільного віку у 2018 році 6567 чол. Відсоток охоплення було заплановано 1596 чол. = 24,3%, фактично склав 1579 чол. = 24%									
<b>Встановлення вузлів обліку теплопостачання та водопостачання</b>									
1.	затрат								
	Обсяг видатків	61,610		61,610	56,378		56,378	-5,232	-5,232
Відхилення пояснюється тим, що встановлення вузла обліку не виконано у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ;									
2	продукту								
	Кількість вузлів обліку теплопост. та водопостачан.	3		3	2		2	-1	-1
Відхилення пояснюється тим, що встановлення вузла обліку не виконано у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ;									
3	ефективності								
	Середня вартість встановлення одного вузла обліку	20,537		20,537	28,189		28,189	7,652	7,652
Відхилення пояснюється тим, що вартість 2-х вузлів більше вартості невстановленого вузла.									
4	якості								
	Відсоток забезпечення вузлами обліку	100		100	92		92	-8	-8
Відхилення пояснюється не встановленням 1 вузла.									
Відхилення пояснюється не встановленням 1 вузла у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ.									
<b>Виготовлення техдокументації на землекористування</b>									
1.	затрат								
	Обсяг видатків	12,000		12,000	0		0	-12,000	-12,000
Відхилення пояснюється відкладенням питання по виготовленню документації на землекористування у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ.									
2	продукту								
	Кількість проектної документації на землекористування	3		3	0		0	-3	-3
Відхилення пояснюється відкладенням питання по виготовленню документації на землекористування у зв'язку з тим, що у 2019 році планується злиття БДТ та СЮТ.									



	Кількість закладів	4		4	4		4	100		100
	Середньорічне число посадових окладів (ставок)	31,5		31,5	31,5		31,5	100,0		100,0
	Середньорічне число штатних одиниць	11,5		11,5	11,5		11,5	100,0		100,0
	Середньорічне число штатних одиниць	1		1	1		1	100,0		100,0
	Середньорічне число штатних одиниць	16,5		16,5	16,5		16,5	100,0		100,0
	Всього – середньорічне число ставок	60,5		60,5	60,5		60,5	100,0		100,0
2.	продукту									
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	1596		1596	1579		1579	99		99
3.	ефективності									
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	2,689	0,010	2,699	2,923	0,001	2,924	108,7	9,9	108,3
4.	якості									
	Відсоток дітей, які будуть охоплені позашкільною освітою	24,3		24,3	24		24	98,8		98,8

Відхилення за рахунок збільшення видатків на заробітну плату та енергонасії ; зменшення отриманих грантів .

2	<b>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</b>		16,0	16,0						
	продукту									
	Кількість одиниць придбаних комп'ютерів		1	1				0		0
3.	ефективності									
	Середні видатки на придбання одного комп'ютера		16,0	16,0				0		0
4.	якості									
	Динаміка росту видатків на придбання комп'ютерів у порівнянні з минулим роком.		--	--				--		--

Придбання комп'ютера у 2017 році.

3	<b>Встановлення вузлів обліку теплопостачання та водопостачан.</b>			56,378		56,378	0			0,0
1.	затрат									
	Обсяг видатків			56,378		56,378	0			0,0
2	продукту									
	Кількість вузлів обліку			2		2	0			0,0
3	ефективності:									
	Середня вартість встановлення одного			28,189		28,189	0			0,0
4	якості									
	Відсоток забезпечення вузлами обліку			92		92	0,0			0,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : у 2017 році не проводилося встановлення вузлів обліку теплопостачання

4	<b>Поточний ремонт</b>				4,945		4,945		0,0	0,0
1.	<i>затрат</i>									
	Обсяг видатків				4,945		4,945		0,0	0,0
2	<i>продукту</i>									
	Кількість об'єктів, які плануються відремонтувати						0		0,0	0,0
3	<i>ефективності:</i>									
	Середня вартість виготовлення одного				0,0		0,0		0,0	0,0
4	<i>якості</i>									
	Відсоток забезпечення документами на				0		0		0,0	0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : у 2017 році не проводилося виготовлення документів на землекористування										

#### 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.	<b>Надходження всього</b>	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього</b>	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
3.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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

б. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми: низька

корисності бюджетної програм :

Надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти

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

Керівник бухгалтерської служби

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

О.В.Щомак