

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. **0611150 0990 Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи у галузі освіти**
(КПКВК МБ) (КФКВК) 1 (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
	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	217,3		
	Завдання 2			
	...			
	Загальний результат підпрограми	217,3		

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
	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	
	Завдання 2	
	...	

Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник бухгалтерської служби


 (підпис)

 О.В.Щомак
 (ініціали та прізвище)

РОЗРАХУНОК

КПКВК 0611150

П.2.1ппА Методики

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2018 рік
 $24/26 \times 100 = 92,3$

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2017 рік
 $20/50 \times 100 = 40$

Середній індекс виконання показників якості бюджетної програми за 2018 рік
 $100/100 \times 100 = 100$

П.2.1ппВ Методики

Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми:

$92,3/40 = 2,3$ (результат порівняння 25 балів)

П.3.1 Методики

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми

$E = 92,3 + 100 + 25(\text{п.3.2 Методики-коефіцієнт якості}) = 217,3$

Вказана сума балів згідно п.1.2 Методики відповідає високій 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. **0611150 0990 Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів та інші заходи у галузі освіти**

(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми : **Забезпечення належної методичної роботи установами освіти**

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)	1311,243	36,500	1347,743	1290,831	36,500	1327,331	-20,412	0,000	-20,412
утримання вакантної посади, зменшення видатків на послуги та енергоносії у зв'язку з сприятливими умовами погоди у VI кварталі										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	1311,243	36,500	1347,743	1290,831	36,500	1327,331	-20,412	0,000	-20,412
утримання вакантної посади, зменшення видатків на послуги та енергоносії у зв'язку з сприятливими умовами погоди у VI кварталі										

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		x
	в т.ч.	36,5	36,5	
1.1	власних надходжень	x		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	36,5	36,5	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		
	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 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
Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти										
1.	затрат									
	Кількість закладів	1		1	1		1	0		0
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	12		12	11,25		11,25	-0,75		-0,75
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1		1	1		1	0		0
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	1		1	0,5		0,5	-0,5		-0,5
	Всього – середньорічне число ставок (штатних одиниць)	14		14	12,75		12,75	-1,25		-1,25
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: Відхилення середньорічної кількості штатних одиниць від планової пояснюється наявністю вакансії 0,75 ст. методиста та 0,5 ст. робітника.										
2.	продукту									
	Кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	877		877	890		890	13		13
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: Відхилення пояснюються у потребі збільшення виготовлення примірників навчально-методичної літератури.										
3.	ефективності									
	Середня кількість навчально-методичної літератури на 1 заклад	26		26	24		24	-2		-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: Відхилення пояснюється у збільшенні закладів для виготовлення примірників навчально-методичної літератури.										
4.	якості									
	Забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	100		100	100		100	0		0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками:										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	...									

* Зазначаються 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)	1127,82	10,35	1138,17	1290,831	36,500	1327,331	114,5	352,7	116,6
Збільшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення видатків на з/плату, отримання дарунків.										
	в т. ч.									
	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	1127,82	10,35	1138,17	1290,831	36,5	1327,331	114,453636	352,657	116,619749
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: збільшення видатків на з/плату, отримання дарунків.										
1.	затрат									
	Кількість закладів	1		1	1		1	100		100
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	12		12	11,25		11,25	93,8		93,8
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1		1	1		1	100,0		100,0
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	0,5		0,5	0,5		0,5	100,0		100,0
	Всього – середньорічне число ставок (штатних одиниць)	13,05		13,05	12,75		12,75	97,7		97,7
2.	продукту									
	Кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	592		592	890		890	150,3		150,3
3.	ефективності									
	Вартість виготовлення одного примірника навчально-методичної літератури	50		50	24		24	48,0		48,0
4.	якості									
	Забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	105,7		105,7	100		100	94,6		94,6
Зменшення педагогічних штатних одиниць та збільшення виготовлених примірників навчально-методичної літератури										

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	х			0	х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х			0	х	х
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	х			0	х	х

	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

корисності бюджетної програм : виготовлення навчально-методичної літератури

довгострокових наслідків бюджетної програми : результати програми будуть використовуватися після завершення

її реалізації

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

О.В.Щомак