

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. **0611160 0990 Інші програми, заклади та заходи у сфері 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			
1	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти			
	Завдання1	x	x	x
2	Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	221,8		
	Завдання2			
3	Забезпечити утримання приміщення, яке знаходиться на балансі відділу освіти			181,1
	Завдання3			
4	Проведення комплексної оцінки з метою визначення особливих освітніх потреб дитини, організація психолого-педагогічної допомоги дітям		205,4	
	Завдання 4			
5	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	225		
	Підпрограма 2			
6	Інші програми та заходи у сфері освіти			
	Завдання1			
7	Організація оздоровлення дітей з прифронтової зони з Луганської та Донецької областей		200	
	Загальний результат підпрограми	215		

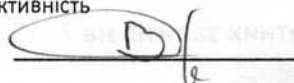
Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

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 2	Низька ефективність пояснюється недовиконанням планових призначень по поточному ремонту та придбанню матеріалів
	Завдання	

Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник бухгалтерської служби



О.В.Щомак

РОЗРАХУНОК

КПКВК 0611160

П.2.1ппА Методики

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2018 рік
(1,136+1+0,81+1,054+1+1):6x100=100

1. $(2,5/2,2+372/372):2x100=(1,136+1):2x100=106,8$

2. $150,089/185,045x100=81,1$

3. $644/611=105,4$

4. $23,3/23,3x100=100$

5. $3,35/3,35x100=100$

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2017 рік
(1+0,99+1,323+1+1,585):5x100=118

1. $(2,2/2,2+372/375):2x100=99,6$

2. $(75,4/57)x100=132,3$

3. Завдання ІРЦ ----

4. $(6,9/6,9)x100=100$

5. $(3600/2271)x100=158,5$

Середній індекс виконання показників якості бюджетної програми за 2018 рік – **100**

1. показник відсутній

2. показник відсутній

3. $(49/49)x100=100$

4. $(100/100)x100=100$

5. $(10/10)x100=100$

П.2.1ппВ Методики

Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми:

100/118=0,85 (результат порівняння 15 балів)

1) $106,8/99,6=1,1$ (результат порівняння 25 балів)

2) $81,1/132,3=0,61$ (результат порівняння 0 балів)

3) $105,4/0=0$ (результат порівняння 25 балів)

4) $100/100=1$ (результат порівняння 25 балів)

5) $100/158,5=0,63$ (результат порівняння 0 балів)

П.3.1 Методики

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми

E=100+100+15=215

1) $106,8+100+25=221,8$

2) $81,8+100+0=181,1$

3) $105,4+100=205,4$

4) $100+100+25=225$

5) $100+100+0=200$

Вказана сума балів згідно п.1.2 Методики відповідає високій ефективності програми Цифри розрахунку взяті зі звіту про виконання паспорту бюджетної програми за 2018рік та бюджетних запитів на 2018рік та на 2019рік.

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. **0611160 0990 Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної **Забезпечення надання якісних послуг іншими закладами освіти**
5. Оцінка ефективності бюджетної програми
- 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом 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)	2702,367	407,082	3109,449	2583,872	407,081	2990,953	-118,495	-0,001	-118,496
Відхилення пояснюються зменшенням видатків на оплату тепла у зв'язку зі зміною температурного режиму, наявністю вакантних посад 1 ст. сторожа, 0,5 ст. двірника.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	1454,970	10,687	1465,657	1417,551	10,686	1428,237	-37,419	-0,001	-37,420
Відхилення пояснюються зменшенням видатків на оплату тепла у зв'язку зі зміною температурного режиму.										
1.2	Забезпечити утримання приміщення, яке знаходиться на балансі відділу освіти	899,967	0,565	900,532	832,137	0,565	832,702	-67,830	0,000	-67,830
Відхилення пояснюються зменшенням видатків на оплату тепла у зв'язку з наявністю вакантних посад 1 ст. сторожа, 0,5 ст. двірника.										
1.3	Проведення комплексної оцінки з метою визначення особливих освітніх потреб дитини, організація психолого-педагогічної допомоги дітям.	256,98		256,98	243,734		243,734	-13,246	0,000	-13,246
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника пояснюються не використанням коштів по оплаті за енергоносії.										
1.4	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		395,830	395,830		395,830	395,830		0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

Кількість закладів, які обслуговує	37	37	38	38	1	0	1
Кількість особових рахунків	837	837	857	857	20		20
Кількість складених звітів	279	279	279	279	0		0

Розбіжність між результативними показниками пояснюється збільшенням закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія та збільшенням особових рахунків.

3. ефективності

Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2,2	2,2	2,5	2,5	0,3	0	0,3
Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник (2,25 шт.од.)	372	372	372	372	0	0	0

Розбіжність між результативними показниками пояснюється збільшенням закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія та збільшенням особових рахунків.

Розбіжність між результативними показниками пояснюється збільшенням закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія та збільшенням особових рахунків.

2.Забезпечити утримання приміщення, яке знаходиться на балансі відділу освіти

затрат							
Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1	1	1	1	0	0	0
Середньорічне число штатних одиниць робітників	5	5	3,5	3,5	-1,5		-1,5
Всього – середньорічне число ставок (штатних одиниць)	6	6	4,5	4,5	-1,5		-1,5

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : пояснюється наявністю вакантних посад 1 ст.сторожа, 0,5 ст. двірника.

продукту							
Середньомісячна заробітна плата	4,055	4,055	3,835	3,835	-0,22		-0,22

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : пояснюється наявністю вакантних посад 1 ст.сторожа, 0,5 ст. двірника.

ефективності							
Витрати на 1 штатну одиницю	150,089	150,089	185,045	185,045	34,956		34,956

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : пояснюється наявністю вакантних посад 1 ст.сторожа, 0,5 ст. двірника.

3.Проведення комплексної оцінки з метою визначення особливих освітніх потреб дитини, організація психолого-педагогічної допомоги дітям.

затрат							
Кількість закладів	1	1	1	1	0		0
Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	2	2	2	2	0		0
Середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	3	3	3	3	0		0
Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	2	2	2	2	0		0
Всього – середньорічне число ставок (штатних одиниць)	7	7	7	7	0		0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

продукту

	Середньорічна кількість дітей, які отримують комплексну допомогу	399		399	399		399	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
ефективності										
	Витрати на 1 дитину, яка отримує комплексну допомогу	0,644		0,644	0,611		0,611	-0,033		-0,033
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками пояснюються не використанням коштів по оплаті за енергоносії.										
якості										
	Відсоток дітей, які отримують комплексну допомогу (від 2 до 18 років), які потребують допомоги	49		49	49		49	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4. Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
1.	продукту									
	Кількість одиниць придбаного обладнання		17	17		17	17		0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	ефективності									
	Середні видатки на придбання одиниці обладнання		23,3	23,3		23,3	23,3		0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	якості									
	% забезпеченості обладнанням до повної потреби		100	100		100	100		0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
5. Організація оздоровлення дітей з прифронтової зони з Луганської та Донецької областей										
1	Показники затрат									
	Обсяг видатків	90,45		90,45	90,45		90,45	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2	Показники продукту									
	Кількість дітей, які будуть оздоровлені	27		27	27		27	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3	Показники ефективності									
	Вартість оздоровлення одного учня	3,35		3,35	3,35		3,35	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4	Показники якості									
	Динаміка росту кількості дітей, які будуть охоплені оздоровленням порівняно з минулим роком. (2017 рік - 30 діт.)	-10		-10	-10		-10	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										

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)	1712,810	16,911	1729,721	2583,872	407,081	2990,953	150,9	2407,2	172,9
Відхилення за рахунок збільшення заробітної плати та збільшення витрат на енергоносії та введенням ІРЦ.										
	в т. ч.									
1	Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	1405,310	9,912	1415,222	1417,551	10,686	1428,237	100,9	107,8	100,9
Відхилення за рахунок збільшення заробітної плати та збільшення витрат на енергоносії.										
1.	затрат									
	Кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	100		100
	Середньорічне число штатних одиниць	16		16	16		16	100		100
	Середньорічне число штатних одиниць	2		2	2		2	100		100
	Всього – середньорічне число ставок	18		18	18		18	100,0		100,0
2.	продукту									
	Кількість закладів, які обслуговує	35		35	38		38	108,6		108,6
	Кількість особових рахунків	837		837	857		857	102,4		102,4
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	279		279	279		279	100,0		100,0
3.	ефективності									
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2,2		2,2	2,5		2,5	113,6		113,6
	Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник (2,25 шт.од.)	372		372	372		372	100,0		100,0
Відхилення за рахунок збільшення закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія.										
2	Забезпечити утримання приміщення, яке знаходиться на балансі відділу освіти	228,000		228,000	832,137	0,565	832,702	365,0		365,2
Відхилення за рахунок збільшення заробітної плати, проведення поточного ремонту та придбання матеріалів, отримання дарунків.										
	затрат									
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1		1	1		1	100,0		100,0
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	3		3	3,5		3,5	116,7		116,7
	Всього – середньорічне число ставок (штатних одиниць)	4		4	4,5		4,5	112,5		112,5
Відхилення за рахунок збільшення штатних одиниць										
	продукту									
	Середньомісячна заробітна плата	3,334		3,334	3,835		3,835	115,0		115,0
Відхилення за рахунок збільшення заробітної плати										

	<i>ефективності</i>								
	Витрати на 1 штатну одиницю	57,000		57,000	185,045		185,045	324,6	324,6
Відхилення за рахунок збільшення заробітної плати, проведення поточного ремонту та придбання матеріалів, отримання дарунків.									
3	Проведення комплексної оцінки з метою визначення особливих освітніх потреб дитини, організація психолого-педагогічної допомоги дітям.			0	243,734		243,734	0,000	0,000
Введення у 2018 році ІРЦ.									
	<i>затрат</i>								
	Кількість закладів				1		1	0	0
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу				2		2	0	0
	Середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу				3		3	0	0
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів				2		2	0	0
	Всього – середньорічне число ставок (штатних одиниць)				7		7	0	0
Введення у 2018 році ІРЦ.									
	<i>продукту</i>								
	Середньорічна кількість дітей, які отримують комплексну допомогу				399		399	0	0
Введення у 2018 році ІРЦ.									
	<i>ефективності</i>								
	Витрати на 1 дитину, яка отримує комплексну допомогу				0,611		0,611	0	0
Введення у 2018 році ІРЦ.									
	<i>якості</i>								
	Відсоток дітей, які отримують комплексну допомогу (від 2 до 18 років), які потребують допомоги				49		49	0	0
Введення у 2018 році ІРЦ.									
4	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		6,999	6,999		395,830	395,830	5655,5	5655,5
Відхилення за рахунок збільшення кількості та вартості придбаного обладнання									
1.	<i>продукту</i>								
	Кількість одиниць придбаного обладнання		1	1		17	17	1700	1700
Відхилення за рахунок збільшення кількості придбаного обладнання									
2.	<i>ефективності</i>								
	Середні видатки на придбання одного обладнання		6,999	6,999		23,3	23,3	332,9	332,9
Відхилення за рахунок збільшення вартості придбаного обладнання									
3.	<i>якості</i>								

	Динаміка росту видатків на придбання обладнання порівняні з минулим роком.	0	0		332,9	332,9	0	0
Відхилення за рахунок збільшення кількості та вартості придбаного обладнання								
5.	Організація оздоровлення дітей з прифронтової зони з Луганської та Донецької областей	79,5	79,5	90,45		90,45	113,8	113,8
1	затрат							
	Обсяг видатків	79,5	79,5	90,45		90,45	113,8	113,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : пояснюється збільшенням вартості оздоровлення								
2	продукту							
	Кількість дітей, які будуть оздоровлені	35	35	27		27	77,1	77,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: пояснюється зменшенням кількості дітей, які потребують оздоровлення								
3	ефективності							
	Вартість оздоровлення одного учня	2,271	2,271	3,35		3,35	147,5	147,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : пояснюється збільшенням вартості оздоровлення								
4	якості							
	Динаміка росту кількості дітей, які будуть охоплені оздоровленням порівняно з минулим роком.	-27	-27	-10		-10	37,0	37,0
Відхилення пояснюється зменшенням кількості дітей, які потребують оздоровлення та збільшенням вартості оздоровлення на одного учня у порівнянні з 2017 роком.								

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	395,830	395,830	0,000	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.	Видатки бюджету розвитку всього	x	395,830	395,830	0,000	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							

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: середня

корисності бюджетної програм :

забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення оздоровлення дітей та допомога дітям-сиротам

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

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

О.В.Щомак