

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2019 рік

1. 0600000
(КПКВК ДБ (МБ))

Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради
(найменування головного розпорядника)

2. 0610000
(КПКВК ДБ (МБ))

Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради
(найменування відповідального виконавця)

3. 0611030

0921

Надання загальної середньої освіти

(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) вечірними (змінними) школами
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти працюючій молоді

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 фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	341,499		341,499	287,696		287,696	-53,803		-53,803
Відхилення пояснюється тим, що вчителі заочних класів працюють за сумісництвом і оплата праці проводиться за фактично відпрацьованим часом, звідси економія коштів на заробітну плату за нараховування.										
в т. ч.										
1.1	Забезпечення надання загальної середньої освіти працюючій молоді	341,499		341,499	287,696		287,696	-53,803		287,696
Відхилення пояснюється тим, що вчителі заочних класів працюють за сумісництвом і оплата праці проводиться за фактично відпрацьованим часом, звідси економія коштів на заробітну плату за нараховування.										

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			
	в т. ч.	x		x
1.1	власних надходжень			
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			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			

(тис. грн.)

[illegible]

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

відсутні _____

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська і кредиторська заборгованість на початок та кінець року

відсутня _____

6. Узагальнений висновок щодо:

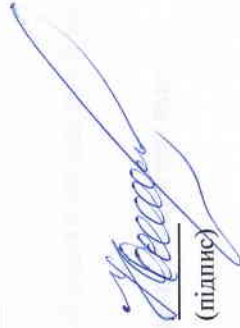
актуальності бюджетної програми _____ є актуальною для подальшої її реалізації _____

ефективності оюджетної програми _____ завдання програми виконано відповідно оосягу оюджетних коштів, забезпечено створення належних умов для надання на належному рівні загальної освіти працюючій молоді _____

корисності бюджетної програм _____ завдяки програмі забезпечується повноцінне охоплення загальною середньою освітою молоді, яка потребує заочного навчання _____

довгострокових наслідків бюджетної програми _____ програма має довгостроковий термін дії _____

Керівник бухгалтерської служби


(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 01.01.2020 року**

1. 0600000 Відділ освіти Сєверодонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Сєверодонецької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 0611030 (0921) Надання загальної середньої освіти вечірніми (змінними) школами
(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
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення надання загальної середньої освіти працюючій молоді	236,05		
	Загальний результат оцінки програми	236,05		

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



В. Пшенична
(ініціали та прізвище)

До додатку № 1. Розрахунок середнього індексу виконання показників бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року
 0600000 Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради
 06100000 Відділ освіти Сєвєродонецької міської ради

0611030 (0921)

Надання загальної середньої освіти вечірніми (змінними) школами

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2018 рік)			Звітний період (2019 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1. Забезпечення надання загальної середньої освіти працюючій молоді						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
кількість дітей на одного педпрацівника	11	11	1,000	12	12	1,000
середні витрати на одного учня (лестимулятор)	7,928	7,567	1,048	9,757	7,992	1,221
Середній рівень виконання плану			$(1,000+1,048)/2=1,024$			$(1,000+1,221)/2=1,111$
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
динаміка кількості учнів заочних класів порівняно з минулим роком	-	-	-	100	100	1,00
Середній рівень виконання плану						1

Ефективність програми:

$$(1,000+1,221)*100/2+1,000*100+25 = 236,05 \text{ балів}$$

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

$$I_1 = 1,111/1,024 \quad 1,08$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 1,08$, що відповідає критерію оцінки $1,08 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = (1,000+1,221)*100/2+1,000*100+25 = 236,05 \text{ балів}$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.