Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018рік

1. **0600000** **Відділ освіти Ватутінської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **0610000** **Відділ освіти Ватутінської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611020** **0921** **Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі, спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами).**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення надання послуг із загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах, 2018 рік

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	25515,3	1645,2	27160,5	25102,4	1622,5	26724,9	-412,9	-22,7	-435,6
По загальному фонду розбіжність за рахунок виникнення кредиторської заборгованості на кінець року, економії натуральних показників енергоносіїв,економії по заробітній платі за рахунок виплати лікарняних та проведення заходів щодо економного використання бюджетних коштів. По спеціальному фонду розбіжність обумовлена уточненням кошторисних планових призначень відповідно законодавства в зв'язку із фактичними надходженнями отриманих як плата за послуги , інші джерела власних надходжень та залишків коштів на позабюджетних рахунках на кінець бюджетного року										
	в т. ч.									
1.1	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середнтої освіти	25274	1430,9	26704,9	24880,4	1408,2	26288,6	-393,6	-22,7	-416,3
По загальному фонду розбіжність за рахунок виникнення кредиторської заборгованості на кінець року, економії натуральних показників енергоносіїв,економії по заробітній платі за рахунок виплати лікарняних та проведення заходів щодо економного використання бюджетних коштів. По спеціальному фонду розбіжність обумовлена уточненням кошторисних планових призначень відповідно законодавства в зв'язку із фактичними надходженнями отриманих як плата за послуги , інші джерела власних надходжень та залишків коштів на позабюджетних рахунках на кінець бюджетного року										
1.2	Організація харчування у закладах загальної середньої освіти	241,3		241,3	222		222	-19,3		-19,3
Розбіжність виникла за рахунок виникнення кредиторської заборгованості на кінець року										
1.3	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		194,3	194,3		194,3	194,3		0	0
Розбіжності не має										
1.4	Капітальний ремонт інших обєктів		20	20		20	20		0	0
Розбіжності не має										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	32,1	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	32,1	x
1.2	інших надходжень	x		x
Причиною наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року стала економія коштів				

2.	Надходження	1645,171	1619,421	-25,75
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1476,029	1464,279	-11,75
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	169,142	155,142	-14
Причиною відхилення фактичних обсягів від планових стало зменшення надходжень				
3.	Залишок на кінець року	x	29	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	29	
3.2	інших надходжень	x		
Причиною наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року стала економія коштів				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середнтої освіти										
1.	затрат									
	кількість закладів	4		4	4		4	0		0
	кількість класів	69		69	68		68	-1		-1
	середньорічне число посадових ставок педагогічного персоналу	145,23		145,23	140,67		140,67	-4,56		-4,56
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	25,65		25,65	25,15		25,15	-0,50		-0,50
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	19,6		19,6	19,6		19,6	0		0
	середньорічне число штатних одиниць робітників	50		50	49,8		49,8	-0,2		-0,2
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	240,5		240,5	235,2		235,2	-5,260		-5,260
	погашенькредиторської заборгованості на початок року	332,4		332,4	332,4		332,4	0		0
За рахунок зміни у мережі закладів з 01.09.2018 року										
2.	продукту									
	кількість учнів	1661,0		1661,0	1653,0		1653,0	-8,0		-8,0
Розбіжність виникла через зміну місця проживання учнів										
3.	ефективності									
	витрати загального фонду на утримання 1 учня	15,2		15,2	15		15	-0,2		-0,2
Рожбіжність пояснюється виникненням кредиторської заборгованості на кінець року										
4.	якості									
	рівень погашення кредиторської заборгованості	100		100	100		100	0		0
Розбіжності не має										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних										
Із штатною чисельністю 235,22 на утримання загальної середньої школи були використані коши в сумі 26724,9 тис. грн; кількість учнів становила 1653, витрати загального фонду на утримання одного учня склали 15 тис грн.;										
Організація харчування у закладах загальної середньої освіти										
1.	ефективності									
	діто-дні відвідування	25786		25786	22315		22315	-1,53		-1,53
Рожбіжність виникла через короткотривалі хвороби дітей										
2.	якості									
	кількість дні відвідування	184		184	175		175	-9		-9
Розбіжність виникла за рахунок зміни у мережі закладів та у звязку виникнення крадиторської заборгованості на початок року										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних										
На організацію харчування були використані кошти в сумі 222 тис. грн., кількість днів відвідування склала 175 днів, а діто-відвідувань 22315										

Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
1.	продукту									
	придбаного		20	20		20	20		0	0
2.	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		9,7	9,7		9,7	9,7		0	0
Розбіжності не має										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних										
На придбання 20 одиниць обладнання та предметів довгострокового користування були використані кошти в сумі 194,3 тис.грн;середні видатки на придбання одиниці обладнання 9,7 тис.грн.										
Капітальний ремонт інших обєктів										
1.	продукту									
	кількість проектів		1	1		1	1		0	0
2.	ефективності									
	проекту		20	20		20	20		0	0
Розбіжності не має										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних										
На капітальний ремонт були використані кошти в сумі 20 тис. грн.										

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

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N 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)	20545,4	1157,2	21702,6	25102,4	1622,5	26724,9	22,2	40,2	23,1
Розбіжність пояснюється змінами у мережі закладу в звязку зі збільшенням контингенту дітей; виникненням кредиторської заборгованості на кінець звітного року; у звязку з підвищенням розміру мінімальної заробітної плати та посадових окладів відповідно до тарифної сітки, тарифів на комунальні послуги та енергоносії										
	в т. ч.									
1	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середнтої освіти	20319	1081,8	21400,8	24880,4	1408,3	26288,7	22,4	30,2	22,8
Розбіжність пояснюється змінами у мережі закладу в звязку зі збільшенням контингенту дітей; виникненням кредиторської заборгованості на кінець звітного року; у звязку з підвищенням розміру мінімальної заробітної плати та посадових окладів відповідно до тарифної сітки, тарифів на комунальні послуги та енергоносії										
1.	затрат									
	кількість закладів	4		4	4		4	0		0
	кількість класів	65		65	68		68	4,6		4,6
	середньорічне число посадових ставок педагогічного персоналу	132,47		132,47	140,67		140,67	6,2		6,2
	середньорічне число штатних одиниць адміінперсоналу за умовами оплати	24,50		24,50	25,15		25,15	2,7		2,7
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	21,00		21,00	19,60		19,60	-6,7		-6,7
	середньорічне число штатних одиниць робітників	52,10		52,10	49,80		49,80	-4,4		-4,4
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	230,07		230,07	235,22		235,22	2,2		2,2

	кредиторської заборгованості на початок року				332,38		332,38	0		0
2.	продукту									
	кількість учнів	1627		1627	1653		1653	1,6		1,6
3.	ефективності									
	витрати загального фонду на утримання 1 учня	12,6		12,6	15,0		15,0	19		19
4.	якості									
	рівень погашення кредиторської заборгованості				100		100	0		0

Розбіжність виникла за рахунок виникнення кредиторської заборгованості та за рахунок збільшення штатної чисельності працівників на 2,2%, збільшення кількості дітей на 1,6% відповідно зросли і витрати загального фонду на утримання одного учня на 19%,підвищенням розміру мінімальної заробітної плати та посадових окладів відповідно до тарифної сітки, тарифів на комунальні послуги та енергоносії										
2.	Організація харчування у закладах загальної середньої освіти	226,4		226,4	222		222	-1,9		-1,9
1.	ефективності									
	дітo-дні відвідування	22315		22315	22315		22315	0		0
2.	якості									
	кількість дні відвідування	168		168	175		175	4,2		4,2
Розбіжність виникла через виникнення кредиторської заборгованості на кінець звітного року										
3.	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		75,4	75,4		194,3	194,3	157,7		157,7
1.	продукту									
	кількість одиниць придбаного обладнання		4	4		20	20	400		400
2.	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		18,9	18,9		9,7	9,7	-48,7		-48,7
Розбіжність пояснюється необхідністю придбання більшої кількості предметів довгострокового користування у звітному році										
4.	Капітальний ремонт інших обєктів					20	20	0		0
1.	продукту									
	кількість проектів					1	1	0		0
2.	ефективності									
	видатки на розробку проекту					20	20	0		0
Розбіжності не має через відсутність капітального ремонту у попередньому році										

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				x	x
	джерелами	x				x	x

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
02.янв	**Всього за інвестиційними проектами**						
	проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
02.фев	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Порушень по даній програмі за звітний період не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Кредиторська заборгованість на початок року була 332,38 тис. грн, на кінець звітного періоду становить 332,38 тис.грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми- дана програма є актуальною, адже сприяє забезпечення всебічного розвитку особистості шляхом формування особистості, навчання та виховання в деннихзакладах загальної середньої освіти

ефективності бюджетної програми- на утримання середньої загальноосвітньої школи були заплановані кошти у сумі 27160,5 тис. грн з них загальний фонд 25515,3 тис .грн і спеціальний фонд 1645,2 тис.грн при штатній чисельності 240,5 в тому числі педагогічних працівників 145,2; фактично використані кошти в 2018 році - 26724,9 тис. грн з них загальний фонд 25102,4 тис .грн і спеціальний фонд 1622,5 тис.грн; при фактично зайнятій чисельності 235,2, з них педагогічних працівників 140,7 ; кількість учнів у школі становила 1653; витрати загального фонду на утримання 1 учня становить 15 тис.грн; кількість днів відвідування склала 175 днів; на організацію харчування у закладах загальної середньої освіти було використано 222 тис.грн.; закуплено 20 одиниць предметів та обладнання довгострокового користування на суму 194,3 тис. грн.; середні видатки на придбання одиниці обладнання склали 9,7 тис.грн. а також був запланований і виконаний один проєкт капітального ремонту на суму 20 тис.грн

корисності бюджетної програм - надає загальну середню освіту учням

довгострокових наслідків бюджетної програми- програма носить довгостроковий характер

Головний бухгалтер (підпис) **Н.В.Крижня**