

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **0600000** \_\_\_\_\_ Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації\_  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. \_\_\_\_\_ Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611130** \_\_\_\_\_ **0990** \_\_\_\_\_ Методичне забезпечення діяльності закладів освіти  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної методичної роботи закладами освіти\_

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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)	550,2	0	550,2	549,581	0	549,581	-0,619	0	-0,619
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника. Економія виникла за рахунок працюючих в установі працівників-інвалідів, нарахування для них до пенсійного фонду склає 8,41%.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	550,2	0	550,2	549,581	0	549,581	-0,619	0	-0,619
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника. Економія виникла за рахунок працюючих в установі працівників-інвалідів, нарахування для них до пенсійного фонду склає 8,41%.										

1.2	Напрямок використання бюджетних коштів									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.3	...									

**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.			
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			
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 напрямами 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
<i>Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти</i>										

1.	затрат									
	Обсяги видатків на проведення заходів	550,2	0	550,2	549,581	0	549,581	-0,619	0	-0,619
	...									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Економія виникла за рахунок працюючих в установі працівників-інвалідів, нарахування для них до пенсійного фонду склає 8,41%.										
2.	продукту									
	Передбачено проведення заходів, кількість проведених заходів	22	0	22	22	0	22	0	0	0
	...									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності									
	Середня вартість проведених заходів	25,009	0	25,009	24,981	0	24,981	-0,028	0	-0,028
	...									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Витрати на один захід зменшилися за рахунок економії по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через працюючих інвалідів у яких нарахування до пенсійного фонду складає 8.41%.										
4.	якості									
	проведено заходів	100		100	100		100	0	0	0
	...									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	...									

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)	546,31	0	546,31	549,581	0	549,581	0,599	0	0,599

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року економія бюджетних асигнувань виникла за рахунок підвищення зоробітної плати педагогічним працівникам.									
	в т. ч.								
1	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти								
	<b>затрат</b>								
	Обсяги видатків на проведення заходів	546,31		546,31	549,581		549,581	0,599	0,599
	<b>продукту</b>								
	Передбачено проведення заходів, кількість проведених заходів	22		22	22		22	0,000	0,000
3.	<b>ефективності</b>								
	Середня вартість проведених заходів	24,832		24,832	24,981		24,981	0,599	0,599
4.	<b>якості</b>								
	Виконання затвердженої кількості заходів	100		100	100		100	0,000	0,000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: у 2022 році економія бюджетних асигнувань виникла за рахунок економії бюджетних коштів по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через працюючих інвалідів у яких нарахування до пенсійного фонду складає 8.41%.									
	Напрямок використання бюджетних коштів								
	...								

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахування 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>	х				х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х				х	х

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

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутня.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма виконана на 99,9 відсотків.

---

ефективності бюджетної програми. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі.

---

корисності бюджетної програми: Забезпечення належної методичної роботи в навчальних закладах та інші заходи у галузі освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти.

---

**Директор департаменту освіти і науки ОВА**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

**Начальник відділу з фінансово-  
економічних питань та охорони праці**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Олена СЕРБІНА

Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.23 року

Додаток 1

1. 0600000  
КПКВК МБ Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації  
(найменування головного розпорядника)
2. 0611000  
КПКВК МБ Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації  
(найменування відповідального виконавця)
3. 0611130  
КПКВК МБ Методичне забезпечення діяльності закладів освіти  
(найменування бюджетної програми)
4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низка ефективність
1	2	3	4	5
1	<i>Підпрограма 1</i>			
2	Завдання 1. Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	224		
3	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 1</i>	224		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Поянення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Завдання 1	
2	Завдання 2	

Директор департаменту освіти і науки ОВА

(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(ініціали та прізвище)