(пункт 4 розділу ІІІ із змінами, внесеними згідно з
наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

|  |
| --- |
| Додатокдо Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм  |

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

|  |
| --- |
| 1. 0600000 Відділ освіти Сватівської райдержадміністрації                 (КПКВК ДБ (МБ) )                         (найменування головного розпорядника) 2. 0610000 Відділ освіти Сватівської райдержадміністрації                (КПКВК ДБ (МБ))                         (найменування відповідального виконавця) 3 0611020 0921 Надання середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, колегіумами.         (КПКВК ДБ (МБ))       (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми) 4. Мета бюджетної програми: Надання відповідних послуг з загальної середньої освіти5. 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)  |   90378,79562 | 8728,76571   | 99107,56133   | 85821,28064   | 7416,42704   | 93237,70768   | -4557,51498   | -1312,33867   | -5869,85365   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Економія коштів в результаті надання субвенції на утримання закладів освіти району від Нижньодуванської ОТГ; надходження бюджетних призначень було наприкінці бюджетного року, тому кошти не встигли використати.  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.1  | Напрям використання бюджетних коштів  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  |
| 1.2  | Напрям 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.)  |
| N з/п  | Показники  | План з урахуванням змін  | Виконано  | Відхилення  |
| 1.  | Залишок на початок року  | х  |    | х  |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 1.1  | власних надходжень   | х  |    | х  |
| 1.2  | інших надходжень  | х  |    | х  |
| 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  | х  |    |    |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 3.1  | власних надходжень   | х  |    |    |
| 3.2  | інших надходжень  | х  |    |    |
| 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.)  |
| 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  |
| *Напрям використання бюджетних коштів* 1 |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість закладів |    |    |   26 |    |    |   26 |    |    | 0   |
|  | Кількість класів |  |  | 190 |  |  | 190 |  |  | 0 |
|  | Середньорічна кількість ставок пед.. персоналу |  |  | 378,97 |  |  | 378,97 |  |  | 0 |
|  | Середньорічна кількість ставок вихователів, муз. керівників |  |  | 23,05 |  |  | 23,05 |  |  | 0 |
|  | Середньорічна кількість штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до пед.. персоналу |  |  | 84,5 |  |  | 84,5 |  |  | 0 |
|  | Середньорічна кількість штатних одиниць спеціалістів |  |  | 38,7 |  |  | 38,7 |  |  | 0 |
|  | Середньорічна кількість штатних одиниць робітників |  |  | 272,25 |  |  | 272,25 |  |  | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Середньорічна кількість учнів  |    |    |   2790 |    |    | 2790   |    |    |  0 |
|  | Середньорічна кількість дітей дошкільного віку в школах-дитячих садках  |  |  | 97 |  |  | 97 |  |  | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Витрати на 1 учня | 32,39383   | 3,12859   | 35,52242   | 30,76032   | 2,65822   | 33,41854   | -1,63351   | -0,47037   | -2,10388   |
|  | Діто-дні відвідування |  |  | 474300 |  |  | 474300 |  |  | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Економія коштів в результаті надання субвенції на утримання закладів освіти району від Нижньодуванської ОТГ; надходження бюджетних призначень було наприкінці бюджетного року, тому кошти не встигли використати.  |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість днів відвідування |    |    | 170   |    |    |  170  |    |    |  0  |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників   |
| *Напрям використання бюджетних коштів*  |
|    | *…*  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_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)  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Напрям використання бюджетних коштів  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 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  |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів  |
|    | Напрям використання бюджетних коштів  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | *…*  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

|  |
| --- |
| 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 |   |   |   | х | х |
|   | Бюджет розвитку за джерелами | х |   |   |   | х | х |
|   | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | х |   |   |   | х | х |
|   | Запозичення до бюджету | х |   |   |   | х | х |
|   | Інші джерела | х |   |   |   | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку** **всього:** | х |   |   |   | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника* |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків* |
| 2.1 | **Всього за інвестиційними проектами** |   |   |   |   |   |   |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 1*** |   |   |   |   |   |   |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** |   |   |   |   |   |   |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів  |   |   |   |   |   |   |

