(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. 0615031 0921 Утримання та навчально- тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл          (КПКВК ДБ (МБ))       (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми) 4. Мета бюджетної програми: Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл. 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)  |   974,200 |  40,000  | 1014,200   | 967,73785   | 37,500   | 1005,237,85   | -6,46215   | -2,500   | -8,96215   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  |
|    | 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 комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету |    |    | 1   |    |    |  1  |    |    |   0 |
|  | Кількість штатних працівників комунальних ДЮСШ,видатки на утримання яких здійснюються з бюджету |  |  | 7 |  |  | 7 |  |  | 0 |
|  | Обсяг витрат на утримання комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету  | 974,200 | 0 | 974,200 | 967,73785 | 0 | 967,73785 | -6,46215 | 0 | -6,46215 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Середньорічна кількість учнів комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету |    |    |   165 |    |    |   165 |    |    |  0  |
|  | Середньорічна кількість учнів комунальних ДЮСШ,видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях  |  |  | 90 |  |  | 90 |  |  | 0 |
|  | Кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету |  |  | 70 |  |  | 70 |  |  | 0  |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, з розрахунку на одного працівника |   139,17143 | 0   | 139,17143   |   138,24826 |   0 | 138,24826   |   -0,92317 |   0 |   -0,92317 |
|  | Середньорічна заробітна плата працівника ДЮСШ, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету | 5,09278 | 0 | 5,09278 | 5,05900 | 0 | 5,05900 | -0,03378 | 0 | -0,03378 |
|  | Середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня |  |  | 0,45455 |  |  | 0,45455 |  |  | 0 |
|  | Середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету  | 1,000 | 0 | 1,000 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість підготовлених у комунальних ДЮСШ,видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України |    |    |   1 |    |    |   1 |    |    |   0 |
|  | Кількість учнів комунальних ДЮСШ,видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призових місця в регіональних спортивних змаганнях | 69 | 0 | 69 | 69 | 0 | 69 | 0 | 0 | 0 |
|  | Динаміка кількості учнів комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 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 досягнення цих показників   |
| *Напрям використання бюджетних коштів*  |
|    | *…*  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 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 (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
| 2.2 | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | х |   |   |   | х | х |

