

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік**

1. 0600000 **Відділ освіти Краснокутської районної державної адміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

2. 0610000 **Відділ освіти Краснокутської районної державної адміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами

3. 0611020 **0921**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	83892,440	15314,669	99207,109	76473,358	13243,700	89717,058	-7419,082	-2070,969	-9490,051

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника

Економія по видатках з оплати праці виникла за рахунок лікарняних, по енергоносіях та придбанню товарів, послуг та робіт економія виникла внаслідок проведення тендерів і зниження вартості закупівель по аукціонах.

	в т. ч.									
1.1	Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами	83892,440	15314,669	99207,109	76473,358	13243,700	89717,058	-7419,082	-2070,969	-9490,051

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

Економія по видатках з оплати праці виникла за рахунок лікарняних, по енергоносіях та придбанню тоіварів, послуг та робітг економія виникла внаслідок проведення тендерів і зниження вартості закупівель по аукціонах.

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	х	167,44	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	167,44	х
1.2	інших надходжень	х	0,00	х

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

Залишок виник по власних надходженнях за рахунок економії по видатках на утримання установ.

2.	Надходження	15694,211	13496,394	-2197,817
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1067,383	1246,011	178,628
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	14626,828	12250,383	-2376,445

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

По власних надходженнях фактичне надходження коштів більше ніж планове за рахунок збільшення надходжень орендної плати та внаслідок невнесення уточнених змін до планових показників під факт надходжень.

По інших надходженнях - фінансування проведене під фактичне виконання капітальних робіт.

3.	Залишок на кінець року	х	269,15	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	269,15	
3.2	інших надходжень	х	0,00	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

3.	ефективності									
	середні витрати на 1 учня	34396,24		34396,24	31354,39		31354,39	-3041,85		-3041,85
	діто-дні відвідування	192184		192184	192184		192184	0		0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

розбіжності виникли в зв'язку з економією коштів по заробітній платі, енергоносіях та придбанню товарів, послуг та робіт

4.	якості									
	кількість днів відвідування	154		154	154		154	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

Затверджено паспортом бюджетної програми 99207,109 тис. гривень. Здійснено видатки 89717,058 тис. грн.. Розбіжності між виконаними результативними показниками і тими, що було затверджено паспортом бюджетної програми виникли внаслідок економії по видатках з оплати праці за рахунок лікарняних, по енергоносіях та придбанню товарів, послуг та робіт внаслідок проведення тендерів і зниження вартості закупівель по аукціонах.

Напрямок 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":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		фонд	й фонд	разом	фонд	й фонд	разом	фонд	й фонд	разом

	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова								
3.	ефективності								
	середні витрати на 1 учня	22757,87		22757,87	31354,39		31354,39	8596,52	8596,52
	діто-дні відвідування	169285		169285	192184		192184	22899	22899
4.	якості								
	кількість днів відвідування	130		130	154		154	24	24

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	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

	Всього за інвестиційними проектами						
--	---	--	--	--	--	--	--

	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

фінансових порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни" :

Кредиторська та дебіторська заборгованість по запланованих видатках відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми в повному обсязі забезпечується надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами
 ефективності бюджетної програми використання передбачених коштів за програмою "Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами" дає змогу забезпечення доступної та якісної освіти, що відповідає вимогам суспільства, запитам особистості, потребам району, удосконалення та розвиток матеріально-технічної бази загальноосвітніх навчальних закладів району ;

корисності бюджетної програми є забезпечення надання населенню району доступної та якісної освіти;

довгострокових наслідків бюджетної програми фінансування у наступних роках бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами" надасть змогу виконувати в повному обсязі забезпечення надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами.

Головний бухгалтер



А.М.Костенко

(підпис)

(ініціали та прізвище)