

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)

3. 0617360 **Виконання інвестиційних проектів**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку інфраструктури території

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом 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) | | 23850,869 | 23850,869 | | 16946,430 | 16946,430 | 0,000 | 6904,439 | 6904,439 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника | | | | | | | | | | |
| <i>Економія по видатках виникла за рахунок проведення тендерів і зниження вартості закупівель по аукціонах, а також внаслідок економії витрат по супутніх небудівельних роботах по ремонтах будівель ЗНЗ, а також по факту виконаних робіт.</i> | | | | | | | | | | |
| | в т. ч. | | | | | | | | | |
| 1.1 | Забезпечення реконструкції об'єктів | 0,000 | 23850,869 | 23850,869 | 0,000 | 16946,430 | 16946,430 | 0,000 | 6904,439 | 6904,439 |

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

Економія по видатках виникла за рахунок проведення тендерів і зниження вартості закупівель по аукціонах, а також внаслідок економії витрат по супутніх небудівельних роботах по ремонтах будівель ЗНЗ, а також по факту виконаних робіт.

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 | 0 | x |
| | в т. ч. | | | |
| 1.1 | власних надходжень | x | 0 | x |
| 1.2 | інших надходжень | x | 0 | x |

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

| | | | | |
|-----|---------------------|-----------|----------|-----------|
| 2. | Надходження | 23850,869 | 16946,43 | -6904,439 |
| | в т. ч. | | | |
| 2.1 | власні надходження | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | надходження позик | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | повернення кредитів | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | інші надходження | 23850,869 | 16946,43 | -6904,439 |

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

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

| | | | | |
|-----|------------------------|---|-----|--|
| 3. | Залишок на кінець року | x | 0,0 | |
| | в т. ч. | | | |
| 3.1 | власних надходжень | x | 0,0 | |
| 3.2 | інших надходжень | x | 0 | |

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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 |
| Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку | | | | | | | | | | |
| Забезпечення реконструкції об'єктів | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| | обсяг реконструкції об'єктів (кв. м) | | 3419,2 | 3419,2 | | 3419,2 | 3419,2 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | кількість об'єктів, які планується реконструювати | | 2 | 2 | | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 км (кв. м) реконструкції об'єкта | | 0,78 | 0,78 | | 0,78 | 0,78 | 0 | 0 | 0 |
| | середні витрати на реконструкцію одного об'єкта | | 1324,99 | 1324,99 | | 1324,99 | 1324,99 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | рівень готовності об'єктів реконструкції | | 100 | 100 | | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

Забезпечення будівництва об'єктів

| | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------|--|------|------|--|------|------|---|---|---|
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| | обсяг будівництва (кв.м) | | 1848 | 1848 | | 1848 | 1848 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|---|---|--|---|---|---|---|---|
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | кількість об'єктів, які планується побудувати | | 2 | 2 | | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|--------|--------|--|-------|-------|---|---------|---------|
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 км (кв. м) будівництва об'єкта | | 0,99 | 0,99 | | 0,78 | 0,78 | 0 | -0,21 | -0,21 |
| | середні витрати на будівництво одного об'єкта | | 910,45 | 910,45 | | 71,63 | 71,63 | 0 | -838,82 | -838,82 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------------------|--|--|---|--|--|---|---|---|---|
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | рівень готовності об'єкта будівництва | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій

Забезпечення реконструкції об'єктів

| | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------------------|--|--------|--------|--|--------|--------|---|---|---|
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| | обсяг реконструкції об'єктів (кв. м) | | 2495,2 | 2495,2 | | 2495,2 | 2495,2 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|---|---|--|---|---|---|---|---|
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | кількість об'єктів, які планується реконструювати | | 1 | 1 | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|-------|-------|--|----------|----------|---|----------|----------|
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 км (кв. м) реконструкції об'єкта | | 6,52 | 6,52 | | 4,43 | 4,43 | 0 | -2,09 | -2,09 |
| | середні витрати на реконструкцію одного об'єкта | | 16272 | 16272 | | 11057,54 | 11057,54 | 0 | -5214,46 | -5214,46 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Економія по видатках виникла за рахунок проведення тендерів і зниження вартості закупівель по аукціонах, а також внаслідок економії витрат по супутніх небудівельних роботах по ремонтах будівель ЗНЗ, а також по факту виконаних робіт.

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|-----|-----|--|----|----|---|-----|-----|
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | рівень готовності об'єктів реконструкції | | 100 | 100 | | 60 | 60 | 0 | -40 | -40 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенцій з інших бюджетів

Забезпечення реконструкції об'єктів

| | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------------------|--|--------|--------|--|--------|--------|---|---|---|
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| | обсяг реконструкції об'єктів (кв. м) | | 1568,2 | 1568,2 | | 1568,2 | 1568,2 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|---|---|--|---|---|---|---|---|
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | кількість об'єктів, які планується реконструювати | | 2 | 2 | | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|------|------|--|------|------|---|---|---|
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 км (кв. м) реконструкції об'єкта | | 2,49 | 2,49 | | 2,49 | 2,49 | 0 | 0 | 0 |
| | середні витрати на реконструкцію одного об'єкта | | 1950 | 1950 | | 1950 | 1950 | 0 | 0 | 0 |

| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
|--|---|--|-----|-----|--|-----|-----|---|---|---|
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | рівень готовності об'єктів реконструкції | | 100 | 100 | | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| Проектування будівництва об'єктів | | | | | | | | | | |
| 1. | продукту | | | | | | | | | |
| | кількість проектів для будівництва об'єктів | | 1 | 1 | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| 2. | ефективності | | | | | | | | | |
| | середні витрати на розробку одного проекту для будівництва об'єктів | | 480 | 480 | | 480 | 480 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| 3. | якості | | | | | | | | | |
| | рівень готовності проектної документації будівництва об'єктів | | 100 | 100 | | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| Затверджено паспортом бюджетної програми 23850,869 тис. гривень. Здійснено видатки 16946,430 тис. грн.. Економія по видатках виникла за рахунок проведення тендерів і зниження вартості закупівель по аукціонах, а також внаслідок економії витрат по супутніх небудівельних роботах по ремонтах будівель ЗНЗ, а також по факту виконаних робіт. | | | | | | | | | | |

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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) | 0,000 | | 0,000 | 0,000 | 16946,430 | 16946,43 | 0 | 16946,43 | 16946,43 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | |
| <i>в попередньому році витрат за даним кодом не було</i> | | | | | | | | | | |
| | в т. ч. | | | | | | | | | |
| | Забезпечення реконструкції об'єктів | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 16946,430 | 16946,430 | 0,000 | 16946,430 | 16946,430 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | |
| <i>в попередньому році витрат за даним кодом не було</i> | | | | | | | | | | |
| Забезпечення реконструкції об'єктів | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| | обсяг реконструкції | | | 0 | | 3419,2 | 3419,2 | 0 | 3419,2 | 3419,2 |
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | кількість об'єктів, які | | | 0 | | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 |
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 | | | 0 | | 0,78 | 0,78 | 0 | 0,78 | 0,78 |
| | середні витрати на | | | 0 | | 1324,99 | 1324,99 | 0 | 1324,99 | 1324,99 |
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | рівень готовності | | | 0 | | 100 | 100 | 0 | 100 | 100 |
| Забезпечення будівництва об'єктів | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| | обсяг будівництва (млн грн) | | | 0 | | 1848 | 1848 | 0 | 1848 | 1848 |
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | кількість об'єктів, які | | | 0 | | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 |
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 | | | 0 | | 0,78 | 0,78 | 0 | 0,78 | 0,78 |
| | середні витрати на | | | 0 | | 71,63 | 71,63 | 0 | 71,63 | 71,63 |
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | рівень готовності | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|---|--|-----|-----|---|-----|-----|
| | середні витрати на розробку одного проекту для будівництва об'єктів | | | 0 | | 480 | 480 | 0 | 480 | 480 |
| 3. | якості | | | | | | | | | |
| | проектної | | | 0 | | 100 | 100 | 0 | 100 | 100 |

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

| Код | Показники | Загальний обсяг | План на звітний | Виконано за звітний | Відхилення | Виконано | Залишок |
|-----|--|-----------------|-----------------|---------------------|------------|----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5 - 4 | 7 | 8 = 3 - 7 |
| 1. | Надходження всього: | x | | | | x | x |
| | Бюджет розвитку за джерелами | x | | | | x | x |
| | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | x | | | | x | x |
| | 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 | | | | | | |

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника

| | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|---|---|
| | Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1 | | | | | | |
| | Напря́м спрямува́ння 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> | | | | | | | |
| | Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1 | | | | | | |
| | Напря́м спрямува́ння 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 реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території;

ефективності бюджетної програми використання передбачених коштів за програмою "Виконання інвестиційних проектів" дає змогу реалізації заходів щодо інвестиційного розвитку території ;

корисності бюджетної програми є забезпечення реконструкції об'єктів;

довгострокових наслідків бюджетної програми фінансування у наступних роках бюджетної програми "Виконання інвестиційних проектів" надасть змогу реалізації заходів щодо інвестиційного розвитку території.

Головний бухгалтер



(підпис)

А.М.Костенко

(ініціали та прізвище)