

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 06000000 _____ Відділ освіти Северодонецької міської ради _____
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 06100000 _____ Відділ освіти Северодонецької міської ради _____
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 06110900 0960 _____ Надання позашкільної освіти позашкільними закладами
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми _____
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку і місця проживання

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	13598,946	715,252	14314,198	13102,875	823,279	13926,154	-496,071	108,027	-388,044
Загальний фонд. Відхилення пояснюється: економією по заробітній платі за рахунок сумісників; зменшився тариф на опалення порівняно з запланованим, опалення було включено по закладах пізніше, отже відбулася економія видатків на теплову енергію; економія по харчуванню (неповна наповнюваність по літніх таборах). Спеціальний фонд. Не затверджена у паспорті бюджетної програми благодійна допомога; економія на придбанні предметів довгострокового користування та по виконаним капітальним ремонтам.										
в т. ч.										
1.1	Забезпечення залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти	8665,663	447,481	9113,144	8221,715	538,088	8759,803	-443,948	90,607	-353,341
Загальний фонд. Відхилення пояснюється: економією по заробітній платі за рахунок сумісників; зменшився тариф на опалення порівняно з запланованим, опалення було включено по закладах пізніше, отже відбулася економія видатків на теплову енергію. Спеціальний фонд. Не затверджена благодійна допомога; економія на придбанні предметів довгострокового користування та по виконаним капітальним ремонтам.										
1.2	Забезпечення залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти ДЮК "Юність"	4933,283	267,771	5201,054	4881,160	285,191	5166,351	-52,123	17,420	-34,703
Загальний фонд. Відхилення пояснюється економією видатків на заробітну плату, харчування (неповна наповнюваність по літніх таборах), опалення. Спеціальний фонд. Не затверджена благодійна допомога; економія на придбанні предметів довгострокового користування та по виконаним капітальним ремонтам.										

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	20,455	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	20,455	х
1.2	інших надходжень	х		х
Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
2.	Надходження	715,252	825,340	110,088
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	10,481	127,784	117,303
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	704,771	697,556	-7,215
Додаткові надходження від благодійної допомоги; економія на придбанні предметів довгострокового користування та по виконаним капітальним ремонтам				
3.	Залишок на кінець року	х	22,516	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	22,516	
3.2	інших надходжень	х		
Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
Забезпечення залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти													
1.	затрат												
	кількість позашкільних закладів	4		4		4					4		
	кількість ставок, педагогічного персоналу (керівників гуртків)	40,5		40,5		40,5					40,5		
2.	продукту												
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	2732	2732	2732		2732	2732	2732			2732		
3.	ефективності												
	кількість дітей на одного керівника	67		67		67	67				67		
	витрати на одну дитину, яка отримує позашкільну освіту	3,172	0,164	3,336		3,009	0,197				3,206	-0,163	-0,130

[illegible]

Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

[illegible]

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
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Занозичення 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							
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									
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
	Інвестиційний проект (програма) 2								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x						x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

на початок звітного року кредиторська заборгованість за видатками по загальному фонду становила 17,465 тис. грн. (заборгованість за електроенергію ДЮК «Юність»); на кінець року кредиторська заборгованість відсутня. По спеціальному фонду дебіторська заборгованість за видатками на початок та кінець року відсутня. Кредиторська заборгованість за доходами на початок року становить 0,064 тис. грн., на кінець року 0,049 тис. грн. (аванси за надання послуг – орендна плата). Кредиторська заборгованість за видатками на початок року становить 0,807 тис. грн. (внаслідок відсутності рахунка у постачальника ДЮК «Юність» не мав можливості здійснити оплату за ремонт електролічильника – 0,446 тис. грн., пеня за електроенергію – 0,361 тис. грн.); на кінець року

не погашена кредиторська заборгованість становить 0,807 тис. грн.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми _____ є актуальною для подальшої її реалізації _____

ефективності бюджетної програми _____ завдання бюджетної програми виконуються на належному рівні, створенні умови для надання позашкільної освіти дівчатам і хлопцям шкільного віку _____

корисності бюджетної програм _____ завдяки бюджетній програмі всі діти шкільного віку мають можливість безкоштовно отримувати знання та навички, які надаються позашкільними закладами освіти _____

довгострокових наслідків бюджетної програми _____ програма має довгостроковий термін дії _____

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)