

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 0600000 Відділ освіти Слов'янської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Слов'янської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611090 0960 Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дітей і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місяця проживання

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

| 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.   | кредити)                               | 8878,8                  | 731              | 9609,8 | 7935,6         | 657,5            | 8593,1 | 943,2          | 73,5             | 1016,7 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника         |  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|  | в т. ч.                                |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
| 1.1  | Напрямок використання бюджетних коштів | 2210 - 620,5            |                  |        | 2210 - 175,0   |                  |        |                |                  |        |
|  |  | 2240 - 376,0            |                  |        | 2240 - 63,8    |                  |        |                |                  |        |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника         |  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
| У зв'язку з невиконанням субвенції на створення та облаштування наметового табору "Святогірська січ" |  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |

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                       | 428,9    | x          |
|   | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 1.1   | власних надходжень      | x                       | 427,8    | x          |
| 1.2   | інших надходжень        | x                       | 1,1      | x          |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року |                         |                         |          |            |
| 2.  | Надходження             | 581,0                   | 562,6    | -18,4      |
|   | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 2.1   | власні надходження      | 552,0                   | 534,7    | -17,3      |
| 2.2   | надходження позик       |                         |          |            |
| 2.3   | повернення кредитів     |                         |          |            |
| 2.4   | інші надходження        | 29,0                    | 27,9     | -1,1       |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових   |                         |                         |          |            |
| 3.  | Залишок на кінець року  | x                       | 484      |            |
|   | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 3.1   | власних надходжень      | x                       | 482,9    |            |
| 3.2   | інших надходжень        | x                       | 1,1      |            |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року  |                         |                         |          |            |

## (тис. грн.)

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Напрям використання бюджетних коштів

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

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів



|    |   |       |       |       |  |       |       |       |
|----|---|-------|-------|-------|--|-------|-------|-------|
| 1. | <b>Показники затрат</b>   |       |       |       |  |       |       |       |
|    | кількість закладів (за ступенями шкіл)  | 3     | 3     | 3     |  | 3     |       |       |
|    | середньорічне число посадових окладів (станов) педагогічного персоналу                                      | 41,5  | 41,5  | 40    |  | 40    | 96,4  | 96,4  |
|    | середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | 15    | 15    | 15    |  | 15    |       |       |
|    | середньорічне число штатних одиниць спеціалістів  | 6,25  | 6,25  | 6,25  |  | 6,25  |       |       |
|    | середньорічне число штатних одиниць робітників  | 20,25 | 20,25 | 24    |  | 24    | 118,5 | 118,5 |
|    | всього- середньорічне число ставок (штатних одиниць)  | 83    | 83    | 85,25 |  | 85,25 | 102,7 | 102,7 |
| 2. | <b>Показники продукту</b>   |       |       |       |  |       |       |       |
|    | середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту   | 2888  | 2888  | 2594  |  | 2594  | 89,8  | 89,8  |
| 3. | <b>Показники ефективності</b>   |       |       |       |  |       |       |       |
|    | витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту   | 2319  | 2319  | 2686  |  | 2686  | 115,8 | 115,8 |

[illegible]

|  |  |   |  |  |  |   |   |
|--|--|---|--|--|--|---|---|
|  | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1           |   |  |  |  |   |   |
|  | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2           |   |  |  |  |   |   |
|  | ...  |   |  |  |  |   |   |
|  | Інвестиційний проект (програма) 2                |   |  |  |  |   |   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) |  |   |  |  |  |   |   |
|  | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1           |   |  |  |  |   |   |
|  | Напрямок 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":

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:

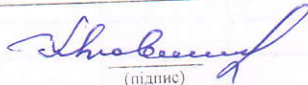
актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Г.І.Яковлева

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

17.03.2019 р.



**Результати аналізу ефективності бюджетної програми**  
**станом на 01.01.2019 року**

- |    |                       |   |
|----|-----------------------|---|
| 1. | .0600000<br>(КПКВКМБ) | Відділ освіти Слов'янської міської ради<br>(найменування головного розпорядника)  |
| 2. | .0610000<br>(КПКВКМБ) | Відділ освіти Слов'янської міської ради<br>(найменування головного розпорядника)  |
| 3. | .0611090<br>(КПКВКМБ) | Надання позашкільної освіти позашкільними<br>закладами освіти, заходи із позашкільної роботи<br>з дітьми<br>(найменування головного розпорядника) |

**4. Результати аналізу ефективності**

| № з/п | Назва програми/завдання<br>бюджетної програми   | Кількість нарахованих балів |                         |                        |
|-------|---|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
|       |   | Висока<br>ефективн<br>ість  | Середня<br>ефективність | Низька<br>ефективність |
| 1     | 2   | 3                           | 4                       | 5                      |
|       | Підпрограма 1   | х                           | х                       | х                      |
|       | Завдання 1  |                             |                         |                        |
|       | Надання рівних можливостей<br>дівчатам та хлопцям в сфері<br>отримання позашкільної<br>освіти |                             |                         | 125,2                  |
|       | Загальний результат оцінки<br>підпрограми 1   |                             |                         | 125,2                  |
|       |   |                             |                         |                        |
|       |   |                             |                         |                        |
|       | <b>Загальний результат оцінки<br/>програми</b>  | 0,0                         | 0,0                     | 125,2                  |

<sup>1</sup>Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

**5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

| № з/п | Назва завдання бюджетної<br>програми <sup>2</sup>   | Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення<br>факторів через які не досягнуто запланованих результатів                                |
|-------|---|---|
| 1     | 2   | 3   |
|       | Завдання 1  |   |
|       | Надання рівних можливостей<br>дівчатам та хлопцям в сфері<br>отримання позашкільної<br>освіти | При наявності лімітних призначень у сумі 750,0 тис.грн. на створення та облаштування наметового табору "Святогірська січ" - фінансування відсутні |

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу освіти  
Слов'янської міської ради

  
(підпис)

І.М.Рубльовський  
(ініціали та прізвище)

15.03.2019 р.

06.10.20

■ Проводиться для кожного завдання програми окремо

☐ Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

☐ Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми

☐ Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

■ Кінцевий розрахунок загальної ефективності завдання, підпрограми та програми

$$\bar{I}_{(сф)} = 100,2$$

$$\bar{I}_{(як)} = 0$$

$$\bar{I}_1 = 1,06$$

$$E = 100,2 + 25 = 125,2$$



0611090

| Показники                       | Попередній період |          |                 | Звітний період |          |                 |
|---------------------------------|-------------------|----------|-----------------|----------------|----------|-----------------|
|                                 | Затверджено       | Виконано | Виконання плану | Затверджено    | Виконано | Виконання плану |
| Завдання 1                      |                   |          |                 |                |          |                 |
| Показник ефективності 1         | 2455              | 2319     | 94,5            | 2947           | 2954     | 100,2           |
| Показник ефективності 2         |                   |          | 94,5            |                |          | 100,2           |
| Середній рівень виконання плану |                   |          |                 |                |          |                 |
| Показник якості 1               |                   |          |                 |                |          |                 |
| Показник якості 2               |                   |          |                 |                |          |                 |
| Середній рівень виконання плану |                   |          |                 |                |          |                 |
| Завдання 2                      |                   |          |                 |                |          |                 |
| Ефективність завдання 1         |                   |          |                 |                |          |                 |
| Показник ефективності 1         |                   |          |                 |                |          |                 |
| Показник ефективності 2*        |                   |          |                 |                |          |                 |
| Середній рівень виконання плану |                   |          |                 |                |          |                 |
| Показник якості 1               |                   |          |                 |                |          |                 |
| Середній рівень виконання плану |                   |          |                 |                |          |                 |
| Ефективність завдання 2         |                   |          |                 |                |          |                 |
| Ефективність програми           |                   |          |                 |                |          |                 |

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 0600000 Відділ освіти Слов'янської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Слов'янської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611140 0950 Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовка кадрів іншими закладами післядипломної освіти

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)               | 60,2                    |                  | 60,2  | 54,8           |                  | 54,8  | 5,4            |                  | 5,4   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника |  |                         |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
|  | в т. ч.                                |                         |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| 1.1  | Напрямок використання бюджетних коштів |                         |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника |  |                         |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |

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                       |          | x          |
|  | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 1.1  | власних надходжень      | x                       |          | x          |
| 1.2  | інших надходжень        | x                       |          | x          |
| 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  | x                       |          |            |
|  | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 3.1  | власних надходжень      | x                       |          |            |
| 3.2  | інших надходжень        | x                       |          |            |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року  |                         |                         |          |            |



## (тис. грн.)

<sup>1</sup> 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<br>(у відсотках) |                  |       |
|--|--|----------------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|---------------------------------------|------------------|-------|
|  |  | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд                        | спеціальний фонд | разом |
|  | Видатки (надані кредити)   | 15,7           |                  | 15,7  | 54,8           | 0                | 54,8  | 349                                   |                  | 349   |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року   |  |                |                  |       |                |                  |       |                                       |                  |       |
|  | в т. ч.  |                |                  |       |                |                  |       |                                       |                  |       |
|  | Напрямок 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.   | <b>Показники продукту</b>  |                |                  |       |                |                  |       |                                       |                  |       |
|  | середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації |                |                  |       |                |                  |       |                                       |                  |       |
| 2.   | <b>Показники ефективності</b>  |                |                  |       |                |                  |       |                                       |                  |       |
|  | витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію                        | 40             |                  | 40    | 369            |                  | 369   |                                       |                  |       |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом 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:  | x   |   |                            |            | x               | x  |
|   | Бюджет розвитку за джерелами   | x   |   |                            |            | x               | x  |
|   | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | 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             |  |   |   |                            |            |                 |  |
| 2.1   | Всього за інвестиційними проектами   |   |   |                            |            |                 |  |
|   | Інвестиційний проект (програма) 1  |   |   |                            |            |                 |  |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту |  |   |   |                            |            |                 |  |
|   | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1   |   |   |                            |            |                 |  |
|   | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2   |   |   |                            |            |                 |  |
|   | ...  |   |   |                            |            |                 |  |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту |  |   |   |                            |            |                 |  |
|   | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1   |   |   |                            |            |                 |  |
|   | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2   |   |   |                            |            |                 |  |
|   | ...  |   |   |                            |            |                 |  |



5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

5.7 "Стан фінансової дисципліни":


6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

 Г.І.Яковлева  
(підпис)

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

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2019 року**

- |    |                              |  |
|----|------------------------------|--|
| 1. | <u>.0600000</u><br>(КПКВКМБ) | <u>Відділ освіти Слов'янської міської ради</u><br>(найменування головного розпорядника)  |
| 2. | <u>.0610000</u><br>(КПКВКМБ) | <u>Відділ освіти Слов'янської міської ради</u><br>(найменування головного розпорядника)  |
| 3. | <u>.0611140</u><br>(КПКВКМБ) | <u>Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів<br/>закладами післядипломної освіти</u><br>(найменування головного розпорядника) |

**4. Результати аналізу ефективності**

| № з/п | Назва програми/завдання<br>бюджетної програми                               | Кількість нарахованих балів |                         |                        |
|-------|---|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
|       |   | Висока<br>ефективність      | Середня<br>ефективність | Низька<br>ефективність |
| 1     | 2   | 3                           | 4                       | 5                      |
|       | Підпрограма 1   | x                           | x                       | x                      |
|       | Завдання 1  |                             |                         |                        |
|       | <i>Забезпечити реалізацію інших<br/>заходів з післядипломної<br/>освіти</i> | 287,1                       |                         |                        |
|       | Загальний результат оцінки<br>підпрограми 1                                 | 287,1                       |                         |                        |
|       |   |                             |                         |                        |
|       |   |                             |                         |                        |
|       | <b>Загальний результат оцінки<br/>програми</b>                              | 287,1                       | 0,0                     | 0,0                    |

<sup>1</sup>Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

**5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

| № з/п | Назва завдання бюджетної<br>програми <sup>2</sup>                           | Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення<br>факторів через які не досягнуто запланованих результатів |
|-------|---|--|
| 1     | 2   | 3  |
|       | Завдання 1  |  |
|       | <i>Забезпечити реалізацію інших<br/>заходів з післядипломної<br/>освіти</i> |  |
|       |   |  |

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу освіти  
Слов'янської міської ради

15.03.2019 р.

  
(підпис)

І.М.Рубльовський  
(ініціали та прізвище)



06 11140

■ Проводиться для кожного завдання програми окремо

□ Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$\bar{I}_{(ef)} = 262,1$$

□ Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми

$$\bar{I}_{(як)} = 100$$

□ Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$\bar{I}_1 = 9,2$$

■ Кінцевий розрахунок загальної ефективності завдання, підпрограми та програми

$$E = 262,1 + 100 + 9,2 = 284,1$$

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 0600000 Відділ освіти Слов'янської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Слов'янської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611150 0990 Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної методичної роботи установами освіти

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)               | 1612,7                  | 175,2            | 1787,9 | 1566,0         | 175,20           | 1741,2 | 0              |                  | 0     |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника |  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |       |
|  | в т. ч.                                |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |       |
| 1.1  | Напрямок використання бюджетних коштів |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника |  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |       |

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 | x                       |          | x          |
|   | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 1.1   | власних надходжень      | x                       |          | x          |
| 1.2   | інших надходжень        | x                       |          | x          |
| 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  | x                       |          |            |
|   | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 3.1   | власних надходжень      | x                       |          |            |
| 3.2   | інших надходжень        | x                       |          |            |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року  |                         |                         |          |            |



## (тис. грн.)

<sup>1</sup> Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

[illegible][illegible]



|  |  |   |  |  |  |   |   |
|--|--|---|--|--|--|---|---|
|  | 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            |   |  |  |  |   |   |
|  | ...  |   |  |  |  |   |   |
| 2.1  | Капітальні видатки з утримання бюджетних установ | x |  |  |  | x | x |

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Г.І.Яковлева

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

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2019 року**

- |    |                       |  |
|----|-----------------------|--|
| 1. | .0600000<br>(КПКВКМБ) | Відділ освіти Слов'янської міської ради<br>(найменування головного розпорядника)               |
| 2. | .0610000<br>(КПКВКМБ) | Відділ освіти Слов'янської міської ради<br>(найменування головного розпорядника)               |
| 3. | .0611150<br>(КПКВКМБ) | Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів<br>(найменування головного розпорядника) |

**4. Результати аналізу ефективності**

| № з/п | Назва програми/завдання бюджетної програми                     | Кількість нарахованих балів |                      |                     |
|-------|--|-----------------------------|----------------------|---------------------|
|       |  | Висока ефективність         | Середня ефективність | Низька ефективність |
| 1     | 2  | 3                           | 4                    | 5                   |
|       | Підпрограма 1  | х                           | х                    | х                   |
|       | Завдання 1   |                             |                      |                     |
|       | <i>Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти</i> |                             |                      |                     |
|       | Загальний результат оцінки підпрограми 1                       |                             |                      |                     |
|       |  |                             |                      |                     |
|       |  |                             |                      |                     |
|       | <b>Загальний результат оцінки програми</b>                     | 0,0                         | 0,0                  | 0,0                 |

<sup>1</sup>Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

**5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

| № з/п | Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>                 | Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів |
|-------|--|---|
| 1     | 2  | 3   |
|       | Завдання 1   |   |
|       | <i>Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти</i> |   |
|       |  |   |

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу освіти  
Слов'янської міської ради

15.03.2019 р.

  
(підпис)

І.М.Рубльовський  
(ініціали та прізвище)



064450

■ Проводиться для кожного завдання програми окремо

□ Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$\bar{I}_{(эф)} = 0$$

□ Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми

$$\bar{I}_{(як)} = 0$$

□ Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$\bar{I}_1 = 0$$

■ Кінцевий розрахунок загальної ефективності завдання, підпрограми та програми

$$E = 0$$

0611150

| Показники                       | Попередній період |  |          |  | Звітний період |  |          |  |
|---------------------------------|-------------------|--|----------|--|----------------|--|----------|--|
|                                 | Затверджено       |  | Виконано |  | Затверджено    |  | Виконано |  |
|                                 | плану             |  | плану    |  | плану          |  | плану    |  |
| Завдання 1                      |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Показник ефективності 1         |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Показник ефективності 2         |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Середній рівень виконання плану |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Показник якості 1               |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Показник якості 2               |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Середній рівень виконання плану |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Завдання 2                      |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Показник ефективності 1         |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Показник ефективності 2         |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Середній рівень виконання плану |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Показник якості 1               |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Середній рівень виконання плану |                   |  |          |  |                |  |          |  |
| Ефективність завдання 2         |                   |  |          |  |                |  |          |  |