

Додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0110150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад та їх виконавчих комітетів

#### 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)	14 923,30	2 177,00	17 100,30	14 665,70	1 925,50	16 591,20	-257,60	-251,50	-509,10
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по придбанню матеріалів, оплаті послуг та оплаті енергоносіїв, наявністю вакантних посад, уточненням цін на проведені роботи</i>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	14 923,30	17,00	14 940,30	14 665,70	44,40	14 710,10	-257,60	27,40	-230,20
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по придбанню матеріалів, оплаті послуг та оплаті енергоносіїв, наявністю вакантних посад</i>										
1.2.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		289,90	289,90	0,00	289,90	289,90	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>розбіжності відсутні.</i>										
1.3.	Проведення капітальних ремонтів	0,00	1 823,70	1 823,70	0,00	1 544,90	1 544,90	0,00	-278,80	-278,80
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми</i>										
1.4.	та реставрації інших об'єктів	0,00	37,30	37,30	0,00	37,30	37,30	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>розбіжності відсутні.</i>										

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	24,5	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	24,5	x
1.2	інших надходжень	x		x
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Відповідно до річного звіту за 2018 рік утворився залишок коштів на початок 2019 року в сумі 24,5 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів отриманих як плата за послуги 24,2 тис.грн., за іншими джерелами власних надходжень 0,3 тис.грн.</p>				
2.	Надходження	2 221,4	29,3	-2 192,1
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	44,4	29,3	-15,1
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	2 177,0	1 881,1	-295,9
<p>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:</p> <p>При формуванні кошторису на 2019 рік по спеціальному фонду були затверджені власні надходження по коду доходів 25010300 в сумі 17,0 тис.грн. Проте, протягом року були внесені зміни до спеціального фонду кошторису в частині збільшення надходжень по коду доходів 25010300 в сумі 27,4 тис.грн., для забезпечення проведення видатків в сумі 44,4 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 1 925,5 тис.грн., або 87% до плану, в т.ч. за рахунок власних надходжень 44,4 тис.грн., інших надходжень 1 881,1 тис.грн. Відхилення по власним надходженням в сумі 15,1 тис.грн. виникла за рахунок використання залишків коштів на початок 2019 року, по іншим надходженням 295,9 тис.грн. виникло у зв'язку із уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми.</p>				
3.	Залишок на кінець року	x	9,4	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	9,4	x
3.2	інших надходжень	x		x
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року : Відповідно до річного звіту за 2019 рік утворився залишок коштів в сумі 9,4 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів отриманих як плата за послуги 9,1 тис.грн., за іншими джерелами власних надходжень 0,3 тис.грн. для використання у наступному бюджетному році.</p>				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	61,00		61,00	52,00		52,00	-9,00	0,00	-9,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: пояснюється наявністю вакантних посад										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	2 618,00		2 618,00	2 832,00		2 832,00	214,00	0,00	214,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при формуванні показників було використано прогнозовану кількість надходжень на підставі опрацьованих даних вхідної кореспонденції у попередні роки										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	8,00		8,00	12,00		12,00	4,00	0,00	4,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при формуванні показників було використано прогнозовану кількість прийнятих нормативно-правових актів на підставі опрацьованих даних у попередні роки										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	43		43	54		54	11	0	11
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із збільшення кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг та наявністю вакантних посад, збільшився показник ефективності										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	0,13		0,13	0,23		0,23	0,10	0,00	0,10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів та наявністю вакантних посад, збільшився показник ефективності										
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	20,4	0,1	20,5	23,5	0,1	23,6	3,1	0	3,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці збільшились на 3,1 тис.грн., у зв'язку із наявністю вакантних посад та збільшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг										

<b>4.</b>	<b>Якості</b>								
	Динаміка виконаних листів, звернень, заяв, скарг у порівнянні з минулим	91,3	91,3	100	100	8,7		8,7	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення результативного показника ефективності обумовило збільшення динаміки									
	Динаміка прийнятих нормативно-правових актів у порівнянні з минулим	92,8	92,8	143	143	50,2		50,2	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення результативного показника ефективності обумовило збільшення динаміки									
<b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>									
<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки	15,60	15,60		15,60	15,60	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні									
	Обсяг видатків на придбання приміщення в смт Коломак по вул. Корольова, 26	283,30	283,30		283,30	283,30		0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні									
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
	Кількість придбаної комп'ютерної техніки	1,00	1,00		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні									
	Кількість приміщень, які планується придбати в смт Коломак по вул. Корольова, 26	1,00	1,00		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні									

<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання одиниці комп'ютерної техніки		15,60	15,60		15,60	15,60	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
	Середні витрати на придбання 1 приміщення в смт Коломак по вул. Корольова, 26		283,30	283,30		283,30	283,30	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового використання в порівнянні з виконанням минулого року		38,4	38,4		38,4	38,4	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>Проведення капітальних ремонтів</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту		1 823,70	1 823,70		1 544,90	1 544,90	0,00	-278,80	-278,80
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та виконаними показниками пояснюються уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість об'єктів, в яких планується провести капітальний ремонт		3,00	3,00		3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середня вартість ремонту одного об'єкта		607,90	607,90		515,00	515,00	0,00	-92,90	-92,90
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та виконаними показниками пояснюються уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів по яким проведено капітальний ремонт в порівнянні з минулим роком		300,00	300,00		300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

**Проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів**

<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проведення реконструкції системи газопостачання		37,30	37,30		37,30	37,30	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів, на яких планується провести реконструкцію системи газопостачання		1,00	1,00		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення реконструкції системи газопостачання 1 об'єкту		37,30	37,30		37,30	37,30	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів, на яких планується провести реконструкцію газопостачання у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду		100,00	100,00		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	12 175,7	960,3	13 136,0	14 665,7	1 925,6	16 591,3	20%	101%	26%
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги</p>										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень</b>	12 113,0	23,1	12 136,1	14 665,7	44,4	14 710,1	21%	92%	21%
<p>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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги. У звітному році показник кількість прийнятих рішень сесій не використовувався.</p>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	56,75		56,75	52,00		52,00	-8%		-8%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	2618,00		2618,00	2832,00		2832,00	8%		8%
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	8,00		8,00	12,00		12,00	50%		50%
	кількість прийнятих рішень сесій	1008,00		1008,00			0,00			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	46,00		46,00	54,00		54,00	17%		17%
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	0,14		0,14	0,23		0,23	64%		64%
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	17,80		17,80	23,50	0,10	23,60	32%		33%
	кількість прийнятих рішень сесій на 1 працівника	18,00		18,00						
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка виконаних листів, звернень, заяв, скарг у порівнянні з минулим роком				100		100			



Динаміка прийнятих нормативно-правових актів у порівнянні з минулим роком				143		143			
---	--	--	--	-----	--	-----	--	--	--

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми збільшилися у середньому на 27% до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник затрат знизився на 8%, показник продукту збільшився на 29%, показник ефективності збільшився на 38%. Відхилення показника якості неможливо вирахувати, у зв'язку із відсутністю показника якості у 2018 році.

<b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>	<b>62,7</b>	<b>779,1</b>	<b>841,8</b>		<b>298,9</b>	<b>298,9</b>		<b>-62%</b>	<b>-64%</b>
---	-------------	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--	-------------	-------------

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: Видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із нижчою необхідністю у придбанні предметів та матеріалів довгострокового використання.

<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки		82,3	82,3		15,6	15,6		-81%
	Обсяг видатків на придбання оргтехніки		41,1	41,1			0,0		
	Обсяг видатків на придбання легкових автомобілів		584,8	584,8			0,0		
	Обсяг видатків на придбання металопластикових вікон	25,4		25,4			0,0		
	Обсяг видатків на придбання дров'яного котла		40	40			0,0		
	Обсяг видатків на придбання кондиціонерів		30,9	30,9			0,0		
	Обсяг видатків на придбання металопластикових дверей	37,3		37,3			0,0		
	Обсяг видатків на придбання приміщення в смт Коломак по вул. Корольова, 26					283,3	283,3		
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
	Кількість придбаної комп'ютерної техніки		6	6		1	1,0		-83%
	Кількість придбаної оргтехніки		6	6			0,0		
	Кількість придбаних легкових автомобілів		1	1			0,0		

	Кількість придбаних металопластикових вікон	3		3			0,0			
	Кількість придбаних дров'яних котлів		1	1			0,0			
	Кількість придбаних кондиціонерів		3	3			0,0			
	Кількість придбаних металопластикових дверей	2		2			0,0			
	Кількість приміщень, які планується придбати в смт Коломак по вул. Ковалюка 26					1	1,0			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання одиниці комп'ютерної техніки		13,7	13,7		15,6	15,6		<b>14%</b>	<b>14%</b>
	Середні витрати на придбання одиниці оргтехніки		6,9	6,9			0,0			
	Середні витрати на придбання одного легкового автомобіля		584,8	584,8			0,0			
	Середні витрати на придбання одного металопластикового вікна	8,5		8,5			0,0			
	Середні витрати на придбання 1 дров'яного котла		40,0	40,0			0,0			
	Середні витрати на придбання 1 кондиціонера		10,3	10,3			0,0			
	Середні витрати на придбання одиниці металопластикових дверей	18,7		18,7			0,0			
	Середні витрати на придбання 1 приміщення в смт Коломак по вул. Ковалюка 26			0,0		283,3	283,3			
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Рівень оновлення матеріально-технічної бази	100	100	100			0,0			
	Динаміка затверджених видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового використання в порівнянні з виконанням минулого року					38,4	38,4			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми в цілому зменшилися на 50%, в т.ч. показник затрат зменшився на 81%, показник продукту зменшився на 83%, при тому що показник ефективності збільшився на 14%. У зв'язку із зміною структури показника якості, неможливо здійснити обрахунок відхилення.

<b>Проведення капітальних ремонтів</b>		148,7	148,7		1 544,9	1 544,9		939%	939%
--	--	-------	-------	--	---------	---------	--	------	------

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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із більшою кількістю об'єктів, які потребують капітального ремонту, а також підвищенням цін за виконані роботи.

<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	Обсяг видатків	148,7	148,7		1 544,9	1 544,9		939%	939%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
	кількість об'єктів, в яких планується провести капітальний ремонт	1	1		3	3,0		200%	200%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>								
	Середня вартість ремонту одного об'єкта	148,7	148,7		515	515,0		246%	246%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>								
	Динаміка кількості об'єктів по яким проведено капітальний ремонт в порівнянні з минулим роком		0		300	300,0			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми в цілому збільшився на 462%, в т.ч. показник затрат збільшився на 939%, показник продукту збільшився на 200%, показник ефективності збільшився на 246%. У зв'язку відсутністю показника якості за минулий рік, неможливо здійснити обрахунок відхилення.

<b>Проведення реконструкції та реставрації інших об'єктів</b>		9,4	9,4		37,3	37,3		297%	297%
---	--	-----	-----	--	------	------	--	------	------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням цін за виконані роботи.

<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	Обсяг видатків на проведення реконструкції системи газопостачання по вул. Пушкіна, 17 в с. Шелестове	9,4	9,4		37,3	37,3		297%	297%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								

*	Кількість об'єктів, на яких планується провести реконструкцію системи газопостачання по вул. Пушкіна, 17 в с. Шелестове		1	1		1	1,0		0%	0%
3.	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення реконструкції системи газопостачання 1 об'єкту по вул. Пушкіна, 17 в с. Шелестове		9,4	9,4		37,3	37,3		297%	297%
4.	<b>Якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів, на яких планується провести реконструкцію газопостачання у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду			0		100	100,0			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми в цілому збільшилися на 198%, в т.ч. показник затрат збільшився на 297%, показник продукту залишився без змін, показник ефективності збільшився на 297%. У зв'язку відсутністю показника якості за минулий рік, неможливо здійснити обрахунок відхилення.

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість на початок і на кінець звітного року відсутня. На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість загального фонду становить 4 663,59 грн. (на початок 2019 року становила 17 727,24) за попередню оплату періодичних видань на 2020 рік.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно до затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Коломацької селищної ради, забезпечення прав і свобод громадян в межах повноважень та способом, передбаченим Конституцією та Законами України

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0111010 0910 Надання дошкільної освіти  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

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)	1334,8	50,0	1384,8	1307,1	51,0	1358,1	-27,7	1,0	-26,7

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду розбіжність виникла в результаті економії коштів, а саме: по оплаті праці в зв'язку зі зміною в тип. штат. розписі вилучення років пед.прац., на закупівлю товарів і послуг при укладанні договорів, по електроенергії зменшення споживання кВт в опал.сезон. По спеціальному фонду видатки проводилися з урахуванням залишку коштів на 01.01.2019 року.

	в т. ч.									
I.1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	1334,8	50,0	1384,8	1307,1	51,0	1358,1	-27,7	1,0	-26,7

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду розбіжність виникла в результаті економії коштів, а саме: по оплаті праці в зв'язку зі зміною в тип. штат. розписі вилучення років пед.прац., на закупівлю товарів і послуг при укладанні договорів, по електроенергії зменшення споживання кВт в опал.сезон. По спеціальному фонду видатки проводилися з урахуванням залишку коштів на 01.01.2019 року.



5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
1.	Залишок на початок року	x	57,3	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	57,3	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: залишок коштів залишився по батьківській				
2.	Надходження	51,6	52,1	0,5
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	51,6	52,1	0,5
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: заплановано на звітний рік з урахуванням залишку коштів на кінець 2018 року, через що відбулось відхилення між надходженням за звітний рік та планом на 2019 рік				
3.	Залишок на кінець року	x	58,40	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	58,40	
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 : залишок коштів залишився по батьківській платі за харчування.				

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: виконано за 2019 рік згідно затвердженого штатного розпису.										
2.	<b>продукту</b>									
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	46		46	46		46			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: виконано за 2019 рік згідно мережі установ з урахуванням змін на кінець 2019 року										
3.	<b>ефективності</b>									
	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	29017,00	1087,00	30104,00	28414,00	1108,00	29522,00	-603,00	21,00	-582,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності по показнику бюджетної програми виникли через зменшення кількості діто-днів, яке призвело до зменшення витрат на перебування однієї дитини.										
	діто-дні відвідування	6100		6100	6000		6000	-100		-100
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності по показнику бюджетної програми виникли через зменшення кількості діто-днів, яке призвело до зменшення кількості днів відвідування.										
4.	<b>якості</b>									
	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100		100	100		100			
	Середня кількість днів відвідування в рік однієї дитини	133		133	130		130	-3		-3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності по показнику бюджетної програми згідно зменшення кількості дітей, які відвідували дошкільний заклад.										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.



	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	27391		27391	28414	1108	29522	3,7		7,8
	діти-дні відвідування	5800		5800	6000		6000	3,4		3,4
На збільшення витрат на перебування 1 дитини в звітному році вплинуло підвищенням мінімальної заробітної плати та підвищення посадових окладів по ЄТС з 01.09.2019р. згідно ПКМУ від 10.07.2018р.№ 695, підвищення цін на харчування, електроенергію. Збільшення кількості дітей призвело до збільшення кількості днів відвідування.										
4.	якості									
	відсоток охоплення дітей дошкільної освіти	97		97	97		97			
	Середня кількість днів відвідування в рік однієї дитини	129		129	130		130	0,8		0,8
Збільшення кількості дітей в порівнянні з відповідними показниками попереднього періоду збільшили кількість днів відвідування в рік на одну дитину.										
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Завдання діяльності по бюджетній програмі в 2019 році виконано: зменшення кількості діти-днів дало змогу зменшити витрати на перебування однієї дитини. Створено належні умови для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне значення					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додано

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0111020 0921 Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами  
(в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями,  
колегіумами  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з дошкільної та з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої

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)	26708,6	6314,4	33023,0	22811,0	6510,6	29321,6	-3897,6	196,2	-3701,4
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: причини відхилень наведені нижче, окремо по кожному показнику програми										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	26708,6	251,1	26959,7	22811,0	287,3	23098,3	-3897,6	36,2	-3861,4
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: По ЗФ в результаті економії коштів по оплаті праці в зв'язку з вакантними посадами, на закупівлю товарів і послуг при укладанні договорів, по продуктам харчування - зменшення кількості днів відвідування дітьми дош.закладу; по енергоносіям за рах. зменшення споживання в опал. сезон. По СФ касові більші ніж затверджено в зв'язку з проведенням видатків за рахунок благодійних внесків.										
1.2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування та капітальний ремонт	0,0	6063,3	6063,3	0,0	6223,3	6223,3		160,0	160,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: По СФ в 2019 році було отримано благодійні внески в сумі 260803,23грн.(проведено капітальні видатки). Економія коштів в сумі 100 785,16грн. склалася внаслідок проведення електронних закупівель в частині проведення кап.ремонтів та придбання.										
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: По ЗФ в результаті економії коштів по оплаті праці в зв'язку з вакантними посадами, на закупівлю товарів і послуг при укладанні договорів, по продуктам харчування - зменшення кількості днів відвідування дітьми дош.закладу; по енергоносіям за рах. зменшення споживання в опал. сезон. По СФ касові більші ніж затверджено в зв'язку з проведенням видатків за рахунок благодійних внесків. Економія коштів в сумі 100 785,16грн. склалася внаслідок проведення електронних закупівель в частині проведення кап.ремонтів та придбання.										



5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
1.	Залишок на початок року	х	95,9	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	95,9	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	6614,8	6473,4	-141,4
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	551,5	510,9	-40,6
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	6063,3	5962,5	-100,8
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: заплановано на звітний рік з урахуванням залишку коштів на кінець 2018 року, через що відбулось відхилення між надходженням за звітний рік та планом на 2019 рік				
3.	Залишок на кінець року	х	58,6	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	58,6	
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 : залишок коштів залишився по батьківській платі за харчування та отриманих благодійних внесків.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ п/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup> : 1. Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти, 2. Придбання обладнання та предметів довгострокового користування та капітальний ремонт інших об'єктів.</i>										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	3		3	3		3			
	Обсяг видатків на придбання кабінетів інформатики		800,0	800,0		783,7	783,7		-16,3	-16,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.										
	Ліцеї	3		3	3		3			
	Виготовлення проектно-кошторисної документації для капітального ремонту по модернізації топкової Різуненківського ліцею 48 678грн. та Шелестівського ліцею 39 948грн., за рахунок коштів селищного бюджету		88,6	88,6		88,6	88,6			
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу	15,50		15,50	15,50		15,50			
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	92,53		92,53	92,28		92,28	-0,25		-0,25
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжність виникла по причині вакантної посади муз.керівника по Шелестівському ліцею.										
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	12,25		12,25	11,75		11,75	-0,50		-0,50

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжність виникла по причині вакантної посади сестри медичної з дієтичного харчування по Різуенківському ліцею.									
середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	77,75		77,75	77,5		77,5	-0,25		-0,25
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжність виникла по причині вакантної посади лаборанта по Різуенківському ліцею.									
Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	198,03		198,03	197,03		197,03	-1		-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: причини відхилень наведені вище окремо по кожному показнику затрат.									
Придбання на оснащення закладів загальної середньої освіти засобами навчання та обладнанням для кабінетів природничо - математичних предметів - за рахунок залишку коштів освітньої субвенції (обласного бюджету)			285,0	285,0		269,8	269,8		-15,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.									
Проведення капітальних ремонтів покрівель ліцеїв - 134 055 грн. за рахунок коштів селищного бюджету, 3 903 361 грн. - за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету.			4037,4	4037,4		4021,5	4021,5		-15,9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: капітальний ремонт покрівель завершено. Економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.									
Придбання морозильної камери у Шелестівський ліцей			15,0	15,0		15,0	15,0		
Придбання кабінету географії-за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету, о утворився на початок бюджетного періоду селищного бюджету			270,0	270,0		238,1	238,1		

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.										
Придбання дидактичних матеріалів, музичних інструментів, сучасних меблів, комп'ютерного обладнання, відповідного мультимедійного контенту для початкових класів «Нової української школи» – за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		183,2	183,2		174,3	174,3			-8,9	-8,9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.										
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування - за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами		12,7	12,7		9,8	9,8			-2,9	-2,9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.										
Кількість класів	38		38	40		40	2			2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення класів в зв'язку з початком навчального 2019/2020 року										
на придобання меблів, дидактичних матеріалів для початкових класів "Нова українська школа" - за рахунок коштів селищного бюджету		20,4	20,4		10,4	10,4			-10,0	-10,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.										
На придбання сучасних меблів - за рахунок залишку освітньої субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду селищного бюджету		154,4	154,4		146,0	146,0			-8,4	-8,4

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів внаслідок проведення електронних закупівель.

	на оснащення закладів загальної середньої освіти засобами навчання та обладнання для кабінетів природничо-математичних предметів - за рахунок коштів селищного бюджету		31,7	31,7		31,7	31,7			
	Видатки на виплату премій переможцям з числа учнів закладів ЗСО та вихованців позашкільних закладів освіти	13,9		13,9	13,9		13,9			
	Розробка робочого проекту обладнання вузла обліку газу модемним зв'язком ліцеїв (5 шкіль.котельень)-за рах с/б		13,9	13,9		13,9	13,9			
	Проведення експертизи проектної документації: "Капітальний ремонт по модернізації топкової (встановлення твердопаливних котлів), в т.ч. Шелестівського ліцею (дошкільна група) 3240грн., Різуєнківського ліцею 3240 грн.- за рах. с/б		6,5	6,5		6,5	6,5			
	На придбання проекторів (4 шт.) та мультимедійних дошок (4 шт.), за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду		130,0	130,0		130,0	130,0			
	Придбання дидактичних матеріалів за рахунок коштів селищного бюджету		14,5	14,5		14,5	14,5			
2.	продукту									
	Кількість кабінетів, які планується придбати		5	5		5	5			

	Кількість ліцеїв в яких планується проведення капітальних ремонтів покрівель		3	3		3	3		
	Кількість учнів, що отримують загальну - середню освіту, в т.ч.:	710		710	710		710		
	Кількість ліцеїв, в яких планується придбати сучасні меблі для початкових класів "Нова українська школа"		3	3		3	3		
	Кількість дітей до 6 років, що відвідують загальну дошкільну освіту	180		180	180		180		
	Кількість ліцеїв, в яких планується придбати послуги з доступу до Інтернету		3	3		3	3		
	Кількість переможців з числа учнів закладів ЗСО та вихованців позашкільних закладів освіти	20		20	20		20		
	Кількість класів, в яких планується придбати мультимедійне обладнання		3	3		3	3		
	Кількість ліцеїв, в яких планується проведення капітальних ремонтів по встановленню твердопаливних котлів		2	2		2	2		
	Кількість ліцеїв в яких планується придбати дидактичні матеріали		1	1		1	1		
3.	<b>ефективності</b>								
	Середні витрати на 1 одиницю навчальних кабінетів		277,3	277,3		264,6	264,6	-12,7	-12,7
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: витрати на 1 од. навчальних кабінетів зменшилися внаслідок проведення електронних закупівель.									

	Середні витрати на 1м.кв. загальної площі на проведення капітального ремонту покрівлі (4152 м2)		1,0	1,0		1,0	1,0		
	діто-дні відвідування	116,3		116,3	116,3		116,3		
	Витрати на перебування 1 учня/дитини	37,6	8,9	46,5	32,1	9,2	41,3	5,5	-0,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: витрати на перебування 1 учня зменшилися за рахунок економії витрачання коштів через електронні закупівлі.									
	Середні витрати на 1 одиницю сучасних меблів		2,3	2,3		2,3	2,3		
	Середній розмір виплати премій на одного учня (переможця)	0,7		0,7	0,7		0,7		
	Середні витрати на встановлення 1 одиницю твердопаливних котлів		3,2	3,2		3,2	3,2		
	Середні витрати по встановленню 1 одиницюпристроїв для дистанційної передачі даних обліку газу		2,8	2,8		2,8	2,8		
	Середні витрати на 1 одиницю мультимедійного обладнання		32,5	32,5		32,5	32,5		
	Середні витрати на 1 одиницю дидактичних матеріалів		14,5	14,5		14,5	14,5		
4.	<b>якості</b>								
	Динаміка кількості установ, в яких здійснено капітальний ремонт, в порівнянні до попереднього року		117	117		117	117		
	Динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, в порівнянні до попереднього року		107	107		107	107		
	Середня кількість днів відвідування учня в рік	168		168	168		168		
	Кількість відсотків учнів (переможців), які отримали премії	100		100	100		100		

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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	20282,4	5696,7	25979,1	22811,0	6510,6	29321,6	12	14	13
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: по загальному фонду збільшився обсяг видатків на 12% у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та підвищення посадових окладів по ЄТС з 01.09.2019р. згідно ПКМУ від 10.07.2018р.№ 695, підвищення цін на харчування, електроенергію. По спеціальному фонду видатки збільшилися на 14 % в зв'язку з тим, що в 2019 році було проведено капітальний ремонт покрівель 3-х ліцеїв, збільшення видатків на придбання природо-математичних кабінетів для оновлення матеріально-технічної бази.</p>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти.	20345,9	328,1	20674,0	22811,0	287,3	23098,3	12	-12	12
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: по загальному фонду збільшився обсяг видатків на 12% у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та підвищення посадових окладів по ЄТС з 01.09.2019р. згідно ПКМУ від 10.07.2018р.№ 695, на закупівлю товарів і послуг при укладанні договорів, по продуктам харчування, оплата енергоносіїв.</p>										
1.	затрат									
	Кількість закладів (за ступенями шкіл), у тому числі:	3,00		3,00	3,00		3,00			
	ліцеї	3,00		3,00	3,00		3,00			
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу	15,5		15,50	15,5		15,50			
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	83,75		83,75	92,28		92,28	10		10
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	12,00		12,00	11,75		11,75	-2		-2
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	77,50		77,50	77,50		77,50			
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	188,75		188,75	197,03		197,03	4		4
	Кількість класів	38		38	40		40	5		5



	Видатки на виплату премій переможцям з числа учнів закладів ЗСО та вихованців позашкільних закладів освіти				13,9		13,9		
2.	<b>продукту</b>								
	Кількість учнів, що отримують загально-середню освіту	686	686	710		710	3		3
	Кількість дітей до 6 років, що відвідують загальну дошкільну освіту		0	180		180			
	Кількість переможців з числа учнів закладів ЗСО та вихованців позашкільних закладів освіти		0	20		20			
3.	<b>ефективності</b>								
	діти-дні відвідування	122108	122108	116256		116256	-5		-5
	Витрати на перебування 1 учня/дитини	43,1	43,1	32,1	9,2	41,3	-26		-4
	Середній розмір виплати премій на одного учня (переможця)			0,7		0,7			
4.	<b>якості</b>								
	Середня кількість днів відвідування учня в р	178	178	168		168	-6		-6
	Кількість відсотків учнів (переможців), які отримали премії			100		100			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року перевищують показники затрат минулого року в середньому на 4,25%, показники продукту - на 3%, показники ефективності зменшено на - на 15,5%, показники якості зменшено - на 6%.									
1.2	<b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування та капітальний ремонт інших об'єктів</b>		5368,6	5368,6		6223,3	6223,3		16
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: По СФ в 2019 році було отримано благодійні внески в сумі 260803,23грн.(проведено капітальні видатки), в 2019 році проведено на капітальний ремонт покрівель - Коломацького ліцею імені Героя Радянського Союзу І.Є. Сторова Коломацької селищної ради Харківської області, розташованого за адресою: смт Коломак, вул. Свободи, 8 Коломацького району Харківської області, Шелестівського ліцею по вул. Лермонтова, 1 у с. Шелестове Коломацького району Харківської області, Різуненківського ліцею по вул. Шкільній, 4 в с. Різуненкове Коломацького району Харківської області.									
1.	<b>затрат</b>								

	Обсяг видатків на придбання кабінетів інформатики					783,7	783,7			
	документації для капітального ремонту по модернізації топкової Різуненківського ліцею 48 678грн. та Шелестівського ліцею 39 948грн., за рахунок коштів селищного бюджету					88,6	88,6			
	Придбання на оснащення закладів загальної середньої освіти засобами навчання та обладнанням для кабінетів природничо - математичних предметів - за рахунок залишку коштів освітньої субвенції (обласного бюджету)					269,8	269,8			
	Проведення капітальних ремонтів покрівель ліцеїв - 134 055 грн. за рахунок коштів селищного бюджету, 3 903 361грн. - за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету.					4021,5	4021,5			
	Придбання морозильної камери у Шелестівський ліцей					15,0	15,0			
	Придбання кабінету географії-за рахунок залишку коштів освітньої субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду селищного бюджету					238,1	238,1			
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування - за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами					9,8	9,8			
	На придбання сучасних меблів - за рахунок залишку освітньої субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду селищного бюджету					146,0	146,0			

На оснащення закладів загальної середньої освіти засобами навчання та обладнання для кабінетів природничо-математичних предметів - за рахунок коштів селищного бюджету					31,7	31,7			
Розробка робочого проекту обладнання вузла обліку газу модемним зв'язком ліцеїв (5 шкіл.котельня)-за рах с/б					13,9	13,9			
Проведення експертизи проектної документації: "Капітальний ремонт по модернізації топкової (встановлення твердопаливних котлів), в т.ч. Шелестівського ліцею (дошкільна група) 3240грн., Різуненківського ліцею 3240 грн.- за рах. с/б					6,5	6,5			
На придбання проекторів (4 шт.) та мультимедійних дошок (4 шт.), за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду					130,0	130,0			
Придбання дидактичних матеріалів-за рахунок коштів селищного бюджету					14,5	14,5			
Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування та капітальний ремонт (у розрізі їх видів):	5368,60	5368,60				0,00			
Капітальні ремонти:	3906,40	3906,40				0,00			
на капітальний ремонт спортивної зали у Коломацькому ліцею	618,50	618,50				0,00			
на капітальний ремонт із застосуванням енергозберігаючих заходів у ліцеях Коломацької селищної ради Харківської області	1788,00	1788,00				0,00			
на капітальний ремонт покрівлі Різуненківського НВК	1499,90	1499,90				0,00			
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування:	1407,80	1407,80				0,00			

	для створення інклюзивно - ресурсних центрів, у закладах загальної середньої освіти - ресурсних кімнат та медіатек									
		200,00	200,00					0,00		
	на оснащення загальноосвітніх навчальних закладів району обладнанням	622,60	622,60					0,00		
	на закупівлю дидактичних матеріалів, сучасних меблів, комп'ютерного обладнання, відповідного мультимедійного контенту для початкових класів "Нової української школи"	200,20	200,20		184,70	184,70		-8		-8
	на придбання комплектів робочих місць	70,00	70,00					0,00		
	на придбання кабінету (розвивального середовища)	80,00	80,00					0,00		
	на придбання персональних комп'ютерів, ноутбуки, проектори, принтери	235,00	235,00					0,00		
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість ліцеїв, в яких планується придбати сучасні меблі для початкових класів "Нова українська школа"				3	3				
	Кількість ліцеїв, в яких планується придбати послуги з доступу до Інтернету				3	3				
	Кількість класів, в яких планується придбати мультимедійне обладнання				3	3				
	Кількість ліцеїв, в яких планується проведення капітальних ремонтів по встановленню твердопаливних котлів				2	2				
	Кількість ліцеїв в яких буде проведено капітальний ремонт спортивної зали	1	1					0		
	Кількість ліцеїв в яких буде проведено капітальний ремонт із застосуванням енергозберігаючих заходів	3	3					0		
	Кількість установ в яких буде проведено капітальний ремонт покрівель	1	1		3	3			200	200

	Кількість установ де буде створено інклюзивно - ресурсні центри, (ресурсні кімнати та медіатек)		1	1			0			
	Кількість класів, яким буде придбано дидактичних матеріалів, сучасних меблів, комп'ютерне обладнання		4	4		5	5		25	25
	Кількість класів, яким буде придбано дидактичних матеріалів, сучасних меблів, комп'ютерне обладнання		4	4		1	1		-75	-75
	Кількість ліцеїв, де буде придбано комплект робочих місць		2	2			0			
	Кількість ліцеїв, де буде придбано кабінет (розвивальне середовище)		3	3			0			
	Кількість ліцеїв, де буде придбано персональні комп'ютери/ ноутбуки, проектори, принтери		3	3			0			
3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на 1 м2 загальної площі на капітальний ремонт спортивної зали (288 м2)		2,1	2,1			0,0			
	Середні витрати на капітальний ремонт із застосуванням енергозберігаючих заходів у ліцеях		10,6	10,6			0,0			
	Середні витрати на 1 м2 об'єм покрівлі (1731 м2) в 2018 році/Середні витрати на 1м.кв. загальної площі на проведення капітального ремонту покрівлі (4152 м2) в 2019 році		0,9	0,9		1,0	1,0		8	8
	Середні витрати на створення інклюзивно - ресурсних центрів, у закладах загальної середньої освіти - ресурсних кімнат та медіатек		200,0	200,0			0,0			
	Середні витрати на 1 одиницю навчальних кабінетів		155,6	155,6		264,6	264,6		70	70
	Середні витрати на 1 одиницю сучасних меблів					2,3	2,3			

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне значення					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

спеціальному фонду - 21355,24грн. Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм забезпечено надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

Звєгінцева  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0111090 0960 Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечити залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної 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)	262,1		262,1	250,9		250,9	-11,2	0,0	-11,2



Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: розбіжність виникла у зв'язку з економією по оплаті праці за рахунок вакантної посади методиста, видатки на відрядження, по комунальним послугам - економне витрачанням енергоносіїв в опалювальний сезон.

	в т. ч.									
1.1	Забезпечити залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти	262,1		262,1	250,9		250,9	-11,2	0,0	-11,2

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: розбіжність виникла у зв'язку з економією по оплаті праці за рахунок вакантної посади методиста, видатки на відрядження, по комунальним послугам - економне витрачанням енергоносіїв в опалювальний сезон.

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 :				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити залучення та надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	1		1	1		1			
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1		1	1		1			
	середнє число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	2,11		2,11	2,11		2,11			
	середнє число штатних одиниць спеціалістів	0,5		0,5				-0,5		-0,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: вакантна посада методиста.										
	Всього - середнє число ставок (штатних одиниць)	3,61		3,61	3,11		3,11	-0,5		-0,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: вакантна посада методиста.										
2.	<b>продукту</b>									
	кількість гуртків	25,00		25,00	25,00		25,00			
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	500,00		500,00	500,00		500,00			
3.	<b>ефективності</b>									
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	0,5		0,5	0,5		0,5			
4.	<b>якості</b>									
	дітей, які охоплені позашкільною освітою	100,00		100,00	100,00		100,00			

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: результативні показники виконані згідно розрахунку, окрім показника затрат по причині вакансії методиста.

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	203,8		203,8	250,9		250,9	23		23
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшився обсяг видатків на 23% у зв'язку з підвищенням посадових окладів по ЄТС та підвищення ціни на придбання квитків для відрядження.										
	в т. ч.									
Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	1,00		1,00	1,00		1,00			
	середнє число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	2,11		2,11	2,11		2,11			
	середньорічне число ставок штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,00		1,00	1,00		1,00			
	середнє число штатних одиниць спеціалістів	0,50		0,50						
	Всього - середнє число ставок (штатних одиниць)	3,61		3,61	3,61		3,61			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість гуртків	25		25	25		25			
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	500		500	500		500			
3.	<b>ефективності</b>									
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	408		408	502		502	23		23
4.	<b>якості</b>									
	відсоток дітей, які охоплені позашкільною освітою	100		100	100		100			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року не змінився, показник продукту - не змінився, показника ефективності збільшено - на 23%, показники якості - не змінився.

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
		3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення сприятливих умов для виховання дітей в умовах позашкільної освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева



додано

--

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0111100 0960 Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

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)	570,0	12,3	582,3	559,1	10,6	569,7	-10,9	-1,7	-12,6

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення між касовими видатками та плановими показниками склалися внаслідок економії по заробітній платі по загальному фонду та економного використання природного газу, видатків на відрядження по спеціальному фонду.

	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	570,0	12,3	582,3	559,1	10,6	569,7	-10,9	-1,7	-12,6

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення між касовими видатками та плановими показниками склалися внаслідок економії по заробітній платі по загальному фонду та економного використання природного газу, видатків на відрядження по спеціальному фонду.

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
1.	Залишок на початок року	х	3,70	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	3,70	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		9,5	
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	12,3	9,5	-2,8
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Надходження від батьківської плати за навчання зменшилися у зв'язку зі зменшенням учнів, які вносять плату за навчання.				
3.	Залишок на кінець року	х	2,50	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	2,50	
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 : залишок коштів залишився від оплати за навчання				

## 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість установ	1,0		1,0	1,0		1,0			
	музичних шкіл	1,0		1,0	1,0		1,0			
	кількість класів	8,0		8,0	8,0		8,0			
	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду (батьківська плата)		12,30	12,30		10,60	10,60	0,00	-1,70	-1,70
	середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	0,25		0,25	0,25		0,25			
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	5,75		5,75	5,23		5,23	-0,52		-0,52
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	6,00		6,00	5,48		5,48	-0,52		-0,52
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Надходження від батьківської плати за навчання зменшилися у зв'язку зі зменшенням учнів, які вносять плату за навчання. Тому зменшилася показник затрат по видаткам на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду (батьківська плата). Зменшення ставок педагогічних працівників за рахунок вакансії 0,52 ставки.										
2.	<b>продукту</b>									
	Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	37,00		37,00	37,00		37,00			
	Середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	13,00		13,00	13,00		13,00			

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.									
3.	<b>ефективності</b>								
	Чисельність учнів на одну педагогічну ставку	6,3		6,3	7,07		7,07	0,77	0,77
	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	15,4	0,3	15,7	15,1	0,3	15,4	-0,3	-0,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між фактичними та плановими показниками склалася по загальному фонду внаслідок економії по заробітній платі за рахунок вакантних посад пед.прівників, та економного використання природнього газу, видатків на відрядження по спеціальному фонду.									
4.	<b>якості</b>								
	Кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	168		168	168		168		
	Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання	98	2	100	98	2	100		
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.									

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.



	Чисельність учнів на одну педагогічну ставку	6,3		6,3	7,07		7,07	12		12
	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного	13635	171	13806	15111	286	15397	11	67	12
4.	якості									
	Кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	158		158	168		168	6		6
	Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання	98	2	100	98	2	100			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року збільшено до показника затрат минулого року в середньому на 12%, зменшено показник продукту - на 13,5%, показника ефективності збільшено - на 12%, показники якості збільшено - на 3%.</p>										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x



5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення сприятливих умов для духовного та естетичного виховання дітей та молоді

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0111150 0990 Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної методичної роботи закладами 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)	477,6		477,6	466,3		466,3	-11,3	0,0	-11,3

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Розбіжність виникла у зв'язку із економією коштів по видаткам на відрядження, на закупівлю послуг при укладанні договорів, по енергоносіям економія споживання в опаловальний сезон.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити належну методичну роботу в закладах освіти	477,6		477,6	466,3		466,3	-11,3	0,0	-11,3
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Розбіжність виникла у зв'язку із економією коштів по видаткам на відрядження, на закупівлю послуг при укладанні договорів, по енергоносіям економія споживання в опаловальний сезон.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 :				

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	разом
Забезпечити належну методичну роботу в закладах освіти										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів	1,0		1,0	1,0		1,0			
	середньорічне число посадових окладів (ставок) адмінперсоналу	1,0		1,0	1,0		1,0			
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	2,0		2,0	2,0		2,0			
	середньорічне число штатних одиниць робітників	1,0		1,0	1,0		1,0			
	Всього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	4,0		4,0	4,0		4,0			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість заходів	92,00		92,00	46,00		46,00	-46,00		-46,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку з внесенням змін в планах роботи методичного кабінету на 2019/2020 навчальний рік										
	кількість семінарів	8,00		8,00	5,00		5,00	-1,00		-1,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку з внесенням змін в планах роботи методичного кабінету на 2019/2020 навчальний рік										
	РМО (районні методичні об'єднання)	9,00		9,00	9,00		9,00			
	олімпіади	26,00		26,00	20,00		20,00	-6,00		-6,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжність виникла в зв'язку з недостатністю балів успішності для участі дітей в обласних олімпіадах										
	конференція	2,00		2,00	1,00		1,00	-1,00		-1,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку з внесенням змін в планах роботи методичного кабінету на 2019/2020 навчальний рік										
	наради	47,00		47,00	11,00		11,00	-36,00		-36,00

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку з внесенням змін в планах роботи методичного кабінету на 2019/2020 навчальний рік										
	Підвищення кваліфікації на 2019/2020 навчальний рік	48		48	41		41	-7		-7
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку з внесенням змін в планах роботи методичного кабінету на 2019/2020 навчальний рік										
3.	ефективності									
	середні витрати на утримання одного працівника	119,4		119,4	116,6		116,6	-2,8		-2,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок економії коштів.										
4.	якості									
	Динаміка кількості заходів до попереднього року	100,00		100,00	86,00		86,00	-14,00		-14,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: на розбіжність вплинула зміни в планах роботи методичного кабінету на 2019/2020 навчальний рік										

<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 (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	391,5		391,5	466,3		466,3	19		19
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшився обсяг видатків на 19% у зв'язку з підвищенням посадових окладів по ЄТС.										
	в т. ч.									
Забезпечити належну методичну роботу в закладах освіти										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів	1,00		1,00	1,00		1,00			
	середньорічне число посадових окладів (ставок) адмінперсоналу	2,00		2,00	2,00		2,00			
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	1,00		1,00	1,00		1,00			
	середньорічне число штатних одиниць робітників	1,00		1,00	1,00		1,00			
	Всього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	4,00		4,00	4,00		4,00			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість заходів	103,00		103,00	46,00		46,00	-55		-55
	семінари	6,00		6,00	5,00		5,00	-17		-17
	РМО (районні методичні об'єднання)	4		4	9		9	125		125
	олімпіади	19		19	20		20	5		5
	конференція	1		1	1		1			
	наради	12		12	11		11	-8		-8

	Підвищення кваліфікації на 2019/2020 навчальний рік	61		61	41		41	-33		-33
3.	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на утримання одного працівника				116,6		116,6			
4.	<b>якості</b>									
	Динаміка кількості заходів до попереднього року	130		130	86		86	-34		-34

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показник затрат поточного року не змінився, збільшено показник продукту - на 2,8%, показника ефективності застосовується з 2019 року, показники якості зменшено - на 34%.



## 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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	---						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	---						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення сприятливих умов для належної методичної роботи закладами освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0111161 0990 Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, здійснення централізованого господарського обслуговування.

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)	2060,1		2060,1	1973,1		1973,1	-87,0	0,0	-87,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення виникли внаслідок економії коштів по оплаті послуг, видаткам на відрядження та економії по енергоносіям.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, здійснення централізованого господарського обслуговування.	2060,1		2060,1	1973,1		1973,1	-87,0	0,0	-87,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення виникли внаслідок економії коштів по оплаті послуг, видаткам на відрядження та економії по енергоносіям.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, здійснення централізованого господарського обслуговування.										
I.	<b>затрат</b>									
	Кількість груп господарського обслуговування	1		1	1		1			
	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1			
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	6,00		6,00	6,00		6,00			
	середньорічне число штатних одиниць робітників	7,50		7,50	7,00		7,00	-0,50		-0,50
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	13,5		13,5	13		13	-0,5		-0,5
	Кількість шкільних автобусів - всього	8		8	8		8			
	Кількість шкільних автобусів робочих	5		5	5		5			
	Обсяг видатків на оплату пально-мастильних матеріалів та запчастин шкільних автобусів	465,0		465,0	465,0		465,0			
	Кількість легкових автомобілів - всього	3		3	3		3			
	Кількість легкових автомобілів робочих	1		1	1		1			
	Обсяг видатків на оплату пально-мастильних матеріалів та запчастин легкових автомобілів	128,0		128,0	128,0		128,0			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: середньорічне число штатних одиниць робітників зменшилося у зв'язку з вакантною посадою механіка в групі з господарського обслуговування.										

2.	<b>продукту</b>								
	Кількість установ, які обслуговуються	8,00	8,00	8,00		8,00			
	Кількість дітей, що підвозяться до місця навчання	220	220	220		220			
	Кількість поїздок легковим автомобілем (робочим)	276	276	115		115	-161		-161
	Кількість особових рахунків	209	209	209		209			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Причина розбіжності в зменшенні поїздок на легковому автомобілі									
3.	<b>ефективності</b>								
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	8	8	8		8			
	Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	52	52	52		52			
	Витрати на підвіз 1 дитини	9,4	9,4	9,0		9,0	-0,4		-0,4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок економії коштів.									
	Середні витрати пально-мастильних матеріалів на шкільні автобуси (робочі)	54,0	54,0	54,0		54,0			
	Середні витрати пально-мастильних матеріалів на легкові автомобілі (робочі)	108,0	108,0	108,0		108,0			
4.	<b>якості</b>								
	Відсоток осіб, які охоплені підвозом	100	100	100		100			

<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 (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	1618,3		1618,3	1973,1		1973,1	22		22
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшився обсяг видатків на 22% у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та підвищення посадових окладів по ЄТС, підвищення цін на предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплата послуг, енергоносії.										
	в т. ч.									
Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, здійснення централізованого господарського обслуговування.										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість груп господарського обслуговування	1		1	1		1			
	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1			
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	6,0		6,0	6,0		6,0			
	середньорічне число штатних одиниць робітників	8,0		8,0	7,0		7,0	-13		-13
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	14,0		14,0	13,0		13,0	-7		-7
	Кількість шкільних автобусів	8,00		8,00	8,00		8,00			
	Кількість шкільних автобусів робочих	5		5	5		5			
	Обсяг видатків на оплату пально-мастильних матеріалів та запасних частин шкільних автобусів	384,2		384,2	465		465	21		21
	Кількість легкових автомобілів - всього	3		3	3		3			
	Кількість легкових автомобілів робочих	1,00		1	1		1			
	Обсяг видатків на оплату пально-мастильних матеріалів та запчастин	61,0		61,0	128,0		128,0	110		110



2.	<b>продукту</b>								
	Кількість установ, які обслуговуються	8,00		8,00	8,00		8,00		
	Кількість дітей, що підвозяться до місць навчання	270		270	220		220	-19	-19
	Кількість поїздок легковим автомобілем (робочим)	252,00		252,00	115,00		115,00	-54	-54
	Кількість особових рахунків працівників освіти	207,00		207,00	209,00		209,00	1	1
3.	<b>ефективності</b>								
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	8,00		8,00	8,00		8,00		
	Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	26		26	52		52	100	100
	Витрати на підвіз 1 дитини	6,00		6,00	9,00		9,00	50	50
	Середні витрати пально-мастильних матеріалів на шкільні автобуси (робочі)	76,80		76,80	54,00		54,00	-30	-30
	Середні витрати пально-мастильних матеріалів на легкові автомобілі (робочі)	61,00		61,00	108,00		108,00	77	77
4.	<b>якості</b>								
	Відсоток осіб, які охоплені підвозом	100		100	100		100		
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року збільшено до показника затрат минулого року в середньому на 27,8%, зменшення показника продукту - на 24%, збільшено показник ефективності - на 49,3%, показники якості - не змінився.</p>									

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм забезпечено фінансування закладів освіти, здійснюється ведення бухгалтерського обліку та звітності, забезпечено підвіз дітей до місць навчання.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додано

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0111162 0990 Інші програми та заходи у сфері освіти  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Виплата одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування по досягненню 18 річчя у 2019 році

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)	7,2	1900,0	1907,2	7,2	1897,0	1904,2	0,0	-3,0	-3,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: причини відхилень наведені нижче, окремо по кожному показнику програми										
	в т. ч.									
1.1	Виплата одноразової матеріальної допомоги дітям - сиротам, позбавленим батьківського піклування по досягненню 18 річчя у 2019 році.	7,2		7,2	7,2		7,2	0,0	0,0	0,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення відсутнє.										
1.2	Придбати шкільний автобус для перевезення дітей		1900,0	1900,0		1897,0	1897,0	0,0	-3,0	-3,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Економія коштів за результатами проведення електронних закупівель.										
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по спеціальному фонду відхилення виникли внаслідок економії коштів за результатами проведення електронних закупівель.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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	1900,0	1897,0	-3,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	1900,0	1897,0	-3,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відхилення у зв'язку із економією коштів за результатами проведення електронних закупівель.				
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 :				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1. Виплата одноразової матеріальної допомоги дітям - сиротам, позбавленим батьківського піклування по досягненню 18 річчя у 2019 році.										
1.	<b>затрат</b>									
	Видатки на виплату одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування по досягненню 18 річчя у 2019 році	7,2		7,2	7,2		7,2			
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість одержувачів допомоги	4		4	4		4			
3.	<b>ефективності</b>									
	Середній розмір виплати на одну дитину	1810		1810	1810		1810			
2. Придбати шкільний автобус для перевезення дітей										
1.	<b>затрат</b>									
	Видатків на придбання шкільного автобусу		1900,0	1900,0		1897,0	1897,0		-0,3	-0,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності по показнику бюджетної програми виникла у зв'язку із економією коштів за результатами проведення електронних закупівель										
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування		1	1		1	1			

3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання шкільного автобусу для перевезення дітей		1900,0	1900,0		1897,0	1897,0		-0,3	-0,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності по показнику бюджетної програми виникла у зв'язку із економією коштів за результатами проведення електронних закупівель										
4.	<b>якості</b>									
	Рівень оновлення матеріально - технічної бази порівняно з минулим роком		100	100		100	100			

<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 (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	5,4	1961	1966,4	7,2	1897	1904,2	33	-3	-3
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: По загальному фонду збільшився обсяг видатків в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року на 33% в зв'язку з збільшенням кількості дітей, для отримання одноразової допомоги. По спеціальному фонду зменшився обсяг видатків на 3% в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року так як в 2018 році було придбано персональний комп'ютер/ноутбук та техніку для друкування, копіювання, сканування та ламінування з витратними матеріалами для початкової школи. В 2019 році потреби в придбанні комп'ютерної техніки не було.</p>										
	в т. ч.									
1. Виплата одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам, позбавленим бітьківського піклування по досягненню 18 річчя у 2019 році										
1.	<b>затрат</b>									
	Видатки на виплату одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам, позбавленим бітьківського піклування по досягненню 18 річчя у 2019 році	5,4		5,4	7,2		7,2	33		33
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість одержувачів допомоги	3		3	4		4	33		33
3.	<b>ефективності</b>									
	Середній розмір допомоги	1810		1810	1810		1810			
2. Придбати шкільний автобус для перевезення дітей										
1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування		1961,00	1961,00			0,00			
	придбання шкільних автобусів для перевезення дітей, що проживають у сільській місцевості		1699,80	1699,80		1897,00	1897,00		12	12
	придбання персонального комп'ютера/ноутбука та техніки для друкування, копіювання, сканування та ламінування з витратними матеріалами для початкової школи		70,00	70,00			0,00			

	на оснащення кабінетів інклюзивно-ресурсних центрів		191,20	191,20			0,00		
2.	<b>продукту</b>								
	Кількість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування		4	4		1	1		-75
3.	<b>ефективності</b>								
	Середні витрати на придбання шкільного автобуса для перевезення дітей		1699,80	1699,80		1897,00	1897,00		12
	Середні витрати на придбання персонального комп'ютера/ноутбука та техніки для друкування, копіювання, сканування та ламінування з витратними матеріалами для початкової школи		35,00	35,00					
	середні витрати на оснащення кабінетів інклюзивно-ресурсних центрів		191,2	191,2					
4.	<b>якості</b>								
	Рівень оновлення матеріально - технічної бази порівняно з минулим роком		100	100		100	100		
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року:  Показники затрат поточного року збільшено до показника затрат минулого року в середньому на 22,5%, зменшено показник продукту - на 42%, показника ефективності збільшено - на 12%, показники якості не змінилися.</p>									

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середнє арифметичне число ставок/штатних ставок					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм виплата одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування по досягненню 18 - річного віку у 2019 році виплачена в повному обсязі, придбано шкільний автобус для перевезення дітей.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додано

--

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
  
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
  
3. 0111170 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами від 2-х до 18 років на здобуття дошкільної та загально-середньої 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)	1040,8	299,0	1339,8	249,8	299,0	548,8	-791,0	0,0	-791,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Касові видатки проведені під фактичну потребу інклюзивно-ресурсного центру. Залишок коштів повернено до обласного бюджету.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами від 2-х до 18 років на здобуття дошкільної та загально-середньої освіти.	1040,8		1040,8	249,8		249,8	-791,0	0,0	-791,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Касові видатки проведені під фактичну потребу інклюзивно-ресурсного центру. Залишок коштів повернено до обласного бюджету.										
1.2	Капітальний ремонт інших об'єктів		299,0	299,0		299,0	299,0	0,0		0,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення відсутні.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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	299,0	299,0	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	299,0	299,0	0,0
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 :				





	Відсоток осіб з особливими освітніми потребами, які охоплені навчанням	100,00		100,00	100,00		100,00			
2. Капітальний ремонт інших об'єктів										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт інклюзивно-ресурсного центру		299,0	299,0		299,0	299,0			
2.	продукту									
	Кількість ліцеїв в яких буде проведено капітальний ремонт інклюзивно-ресурсного центру		1	1		1	1			
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення капітальних ремонтів інклюзивно-ресурсного центру		299,0	299,0		299,0	299,0			
	якості									
	Відсоток проведеного капітального ремонту в інклюзивно-ресурсному центрі до попереднього року		100	100		100	100			

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)				1623,8	1961	3584,8			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: порівняння показників з попереднім роком не проводиться, так як бюджетна програма діє з 2019 року.										
	в т. ч.									
1. Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами від 2-х до 18 років на здобуття дошкільної та загально-середньої освіти.										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість інклюзивно-ресурсних центрів				1,00		1,00			
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу				1,00		1,00			
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу				2,00		2,00			
	середньорічне число штатних одиниць робітників									
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)				3,00		3,00			
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами				8,00		8,00			
3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на одну дитину з особливими освітніми потребами				31,2	37,4	68,6			
4.	<b>якості</b>									
	Відсоток осіб з особливими освітніми потребами, які охоплені навчанням				100		100			
2. Капітальний ремонт інших об'єктів.										
1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт інклюзивно-ресурсного центру					299,0	299,0			

2.	<b>продукту</b>									
	Кількість ліцеїв в яких буде проведено капітальний ремонт інклюзивно-ресурсного центру					1	1			
3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення капітальних ремонтів інклюзивно-ресурсного центру					299,0	299,0			
4.	<b>якості</b>									
	Відсоток проведеного капітального ремонту в інклюзивно-ресурсному центрі до попереднього року					100,00	100,00			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка показників з попереднім роком не проводиться, так як бюджетна програма діє з 2019 року.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм Забезпечено права дітей з особливими освітніми потребами від 2-х до 18 років на здобуття дошкільної та загально-середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0113140 1040 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення сприятливих умов для якісного оздоровлення та відпочинку дітей

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)	126,0	0,0	126,0	126,0	0,0	126,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення відсутні.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити оздоровленням та відпочинком дітей	126,0	0,0	126,0	126,0	0,0	126,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення відсутні.										

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити оздоровленням та відпочинком дітей створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на придбання путівок на оздоровлення та відпочинок дітей	126,0		126,0	126,0		126,0			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: виконано відповідно до затвердженої Програми "Оздоровлення та відпочинку дітей на 2018-2019 роки" Коломацької селищної ради										
2.	<b>продукту</b>									
	кількість дітей, які будуть оздоровлені	21		21	21		21			
3.	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на придбання 1 путівки	6,00		6,00	6,00		6,00			
4.	<b>якості</b>									
	динаміка** кількості дітей, охоплених заходами з відпочинку, порівняно з минулим роком	117		117	117		117			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	99,0		99,0	126,0		126,0	27		27
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: по загальному фонду збільшився обсяг видатків на 27% у зв'язку з збільшенням кількості дітей, які оздоровлені в 2019 році.										
	в т. ч.									
Забезпечити оздоровленням та відпочинком дітей										
1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на придбання путівок на оздоровлення та відпочинку дітей	99,00		99,00	126,00		126,00	27		27
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість дітей, які будуть оздоровлені	18,00		18,00	21,00		21,00	17		17
3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання 1 путівки	5,5		5,5	6		6	9		9
	<b>якості</b>									
	динаміка** кількості дітей, охоплених заходами з відпочинку, порівняно з минулим роком				117		117			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Показники затрат поточного року збільшено до показника затрат минулого року на 27%, показник продукту збільшено - на 17%, показника ефективності збільшено - на 9%, показники якості відсутній в 2018 році.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:


актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створено сприятливі умови для якісного оздоровлення та відпочинку дітей

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додати

-

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0112010 0731 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення.

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

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
1.	Залишок на початок року	х	5,5	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	5,5	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: залишок коштів залишився: - від плати за послуги 5 449,38 грн., - від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків 41,25 грн.				
2.	Надходження	131,0	86,8	-44,2
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	56,0	11,8	-44,2
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	75,0	75,0	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відсутність лікарських посад стало причиною невиконання плану надходжень по платним послугам за медичний огляд.				
3.	Залишок на кінець року	х	2,7	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	2,7	
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: залишок коштів залишився: - від плати за послуги 2 747,13 грн.				



	Зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім роком	10		10	10		10			
2. Забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомоги.										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість ліжок у звичайному стаціонарі	20		20	20		20			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість ліжко-днів у стаціонарі	6,8		6,8	6,2		6,2	-0,6		-0,6
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	617		617	620		620	3		3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Збільшення кількості пацієнтів, які потребували стаціонарного лікування.										
3.	<b>ефективності</b>									
	Завантаженість ліжкового фонду у звичайному стаціонарі	340		340	317		317	-23		-23
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зменшення показника тривалості лікування у стаціонарі.										
	Середня тривалість лікування у стаціонарі одного хворого	12		12	10		10	-2		-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого зменшилася в результаті якості лікування.										
4.	<b>якості</b>									
	Зниження показників детальності	10		10	10		10			

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)	4311,7	85,5	4397,2	4455,4	89,6	4545,0	3	5	3
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: по ЗФ збільшився обсяг видатків на 3% у зв'язку з підвищенням посадових окладів по ЄТС. По спеціальному фонду видатки збільшилися на 5% в зв'язку з тим, що в 2019 році було проведено видатки за рахунок залишку коштів станом на 01.01.2019р. від платних послуг та придбано комп'ютерну техніку за рахунок селищного бюджету.</p>										
	в т. ч.									
I. Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги.										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	50,0		50,0	31,0		31,0	-38,0		-38,0
	у т. ч. лікарів	13,50		13,50	9,75		9,75	-2,75		-2,75
	Обсяг видатків на придбання комплектів комп'ютерного обладнання					75,00	75,00			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість лікарських відвідувань	20547		20547	18532		18532	-10		-10
	кількість комплектів комп'ютерного обладнання, які планується придбати					5	5			
3.	<b>ефективності</b>									
	Кількість відвідувань у поліклінічному відділенні на одну штатну посаду лікаря				1900		1900			
4.	<b>якості</b>									
	зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім роком				10		10			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року зменшено до показника затрат минулого року в середньому на 20%, зменшено показник продукту - на 10%, показника ефективності та показники якості не змінився.</p>										

**2. Забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомоги.**

<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	кількість ліжок у звичайному стаціонарі	20,00	20,00	20,00		20,00			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
	кількість ліжко-днів у стаціонарі	6,81	6,81	6,20		6,20	-9		-9
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	677	677	617		617	-9		-9
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>								
	завантаженість ліжкового фонду у звичайному стаціонарі	341	341	317		317	-7		-7
	середня тривалість лікування у стаціонарі одного хворого	10	10	10		10			
<b>4.</b>	<b>якості</b>								
	Зниження показників детальності	35	35	10		10	-71		-71
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року не змінився до показника затрат минулого року, зменшено показник продукту - на 9%, показника ефективності - на 7%, показники якості - на 71%.</p>									

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число ставок/штатних одиниць					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						

2,2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x
-----	--	---	--	--	--	---	---

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду по загальному фонду 3 310 грн. Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення належних умов для підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення Коломацького району у 2019 році

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додаток

--

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0112110 0726 Первинна медична допомога населенню  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі.

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)	501,00		501,00	425,80		425,80	-75,20	0,00	-75,20
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється відсутністю контролю КНП "ЦПМСД Коломацької селищної ради" за своєчасною оплатою спожитих енергоносіїв										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги за місцем проживання (перебування)	501,00		501,00	425,80		425,80	-75,20	0,00	-75,20
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється відсутністю контролю КНП "ЦПМСД Коломацької селищної ради" за своєчасною оплатою спожитих енергоносіїв.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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: відхилення відсутні.				
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 :				

## 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	разом
1. Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги за місцем проживання (перебування).										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість установ	1		1	1		1			
	кількість штатних посад, одиниць	44		44	31		31	-13		-13
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Неукомплектованість кадрами у тому числі лікарями.										
	в тому числі лікарів, які надають первинну допомогу	5,5		5,5	3		3	-1,5		-1,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Незаповнення лікарських посад у зв'язку з відсутністю кадрів.										
	Обсяг видатків на оплату праці молодих спеціалістів-лікарів	100,0		100,0	100,0		100,0			
	Обсяг видатків на пільгові медикаменти	60,0		60,0	50,4		50,4	-9,6		-9,6
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Видатки проводилися на підставі виданих рецептів.										
	Обсяг видатків на перевезення хворих на ниркову недостатність	60,0		60,0	59,9		59,9	-0,1		-0,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Економія коштів.										
	Обсяг видатків на придбання туберкуліну	31,0		31,0	30,9		30,9	-0,1		-0,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Економія коштів.										
2.	<b>продукту</b>									
	кількість прикріпленого населення	6906		6906	6906		6906			
	кількість пролікованих хворих, тисяч осіб	3,8		3,8	3,8		3,8			



	Кількість молодих спеціалістів-лікарів, які надають первинну допомогу, одиниць	2		2	2		2		
	Кількість осіб, що мають право на пільгові рецепти	968		968	968		968		
	Кількість хворих на ниркову недостатність, що потребують перевезення	2		2	2		2		
	Кількість дітей, яким буде зроблено туберкулінодіагностику	694		694	694		694		
	Кількість придбаного туберкуліну, доз	1388		1388	1388		1388		
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>								
	кількість прикріпленого населення на 1 лікаря, який надає первинну допомогу, од	1352		1352	1352		1352		
	Середні витрати на оплату праці молодих спеціалістів-лікарів	50,0		50,0	50,0		50,0		
	Середні витрати на одну особу, що мають право на пільгові рецепти	64,0		64,0	62,0		62,0	2,0	2,0
	Середні витрати на одного хворого на ниркову недостатність	30,0		30,0	30,0		30,0		
	середня кількість відвідувань на 1 лікаря, одиниць	15,0		15,0	15,0		15,0		
	Середні витрати на одну дитину, з розрахунку 2 дози на одну пробу	45,0		45,0	45,0		45,0		
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: на зменшення показника витрат на одну особу вплинув показник видатків, який зменшився за рахунок економії коштів.									
<b>4.</b>	<b>якості</b>								
	Забезпечення повноти охоплення пільговими медикаментами	100		100	100		100		
	Забезпечення хворих на ниркову недостатність	100		100	100		100		
	забезпечення повноти охоплення профілактичними щепленнями	100		100	100		100		

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)	4311,68	85,5	4397,18	425,8		425,8	-90	-100	-90
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення видатків в порівнянні з аналогічним показником попереднього року по причині перетворенням у КНП "ЦПМСД Коломацької селищної ради" та переходом з 01.10.2018 року на фінансування із НСЗУ.</p>										
	в т. ч.									
1. Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги за місцем проживання (перебування).										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість установ	1		1	1		1			
	кількість штатних посад, одиниць	38,75		38,75	31,00		31,00	-20		-20
	в тому числі лікарів, які надають первинну допомогу	5,50		5,50	3,00		3,00	-45		-45
	Обсяг видатків на оплату праці молодих спеціалістів-лікарів	100,00		100,00	100,00		100,00			
	Обсяг видатків на пільгові медикаменти				50,40		50,40			
	Обсяг видатків на перевезення хворих на ниркову недостатність				59,90		59,90			
	Обсяг видатків на придбання туберкуліну				30,90		30,90			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість прикріпленого населення	6906		6906	6906		6906			
	кількість пролікованих хворих, тисяч осіб	3,5		3,5	3,8		3,8	9		9
	Кількість молодих спеціалістів-лікарів, які надають первинну допомогу, одиниць				2		2			
	Кількість осіб, що мають право на пільгові рецепти				968		968			
	Кількість хворих на ниркову недостатність, що потребують перевезення				2		2			

	Кількість дітей, яким буде зроблено туберкулінодіагностику			694		694		
	Кількість придбаного туберкуліну, доз			1388		1388		
3.	<b>ефективності</b>							
	кількість прикріпленого населення на 1 лікаря, який надає первинну допомогу	1105	1105	1352		1352	22	22
	Середні витрати на оплату праці молодих спеціалістів-лікарів			50,0		50,0		
	Середні витрати на одну особу, що мають право на пільгові рецепти			0,062		0,062		
	Середні витрати на одного хворого на ниркову недостатність			30,0		30,0		
	середня кількість відвідувань на 1 лікаря	15	15	15		15		
	Середні витрати на одну дитину, з розрахунку 2 дози на одну пробу			0,045		0,045		
4.	<b>якості</b>							
	Забезпечення повноти охоплення пільговими медикаментами			100		100		
	Забезпечення хворих на ниркову недостатність			100		100		
	забезпечення повноти охоплення профілактичними щепленнями	100	100	100		100		
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року зменшено до показника затрат минулого року в середньому на 32,5%, збільшення показника продукту - на 9%, збільшено показник ефективності - на 22%, показники якості - не змінився.</p>								

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число ставок/штатних одиниць					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	---						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	---						

2,2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x
-----	--	---	--	--	--	---	---

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення належних умов для зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній допомозі у 2019 році.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додаток

--

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0112144 0763 Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення Коломацького району у 2019 році

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)	210,20		210,20	210,20		210,20	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутнє.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	210,20		210,20	210,20		210,20	0,00	0,00	0,00
Пояснення причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення відсутнє. Використання коштів здійснювалося на підставі Програми Коломацької селищної ради "цукровий діабет на 2018-2020 роки". З селищного бюджету було заплановано 50000 грн.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 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
1. Забезпечення централізованих заходів з лікування хворих на цукровий діабет.										
1.	<b>затрат</b>									
	Видатки на забезпечення хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	210,2		210,2	210,2		210,2			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість хворих на цукровий діабет	32		32	32		32			
3.	<b>ефективності</b>									
	Забезпечення хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	100		100	100		100			
	Витрати на одного хворого на цукровий на нецукровий діабет	6,6		6,6	6,6		6,6			
4.	<b>якості</b>									
	Динаміка кількості хворих на цукровий діабет забезпечених препаратами інсуліну	100		100	100		100			

<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 (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	195,9		195,9	210,2		210,2	7		7
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Використання коштів здійснювалося на підставі Програми Коломацької селищної ради "цукровий діабет на 2018-2020 роки".										
	в т. ч.									
І. Забезпечення централізованих заходів з лікування хворих на цукровий діабет.										
1.	<b>затрат</b>									
	Видатки на забезпечення хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	195,9		195,9	210,2		210,2	7		7
2.	<b>продукту</b>									
	кількість хворих на цукровий діабет	28		28	32		32	14		14
3.	<b>ефективності</b>									
	забезпеченість хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	100		100	100		100			
	Витрати на одного хворого на цукровий на нецукровий діабет	7,0		7,0	6,6		6,6	-6		-6
4.	<b>якості</b>									
	динаміка кількості хворих на цукровий діабет забезпечених препаратами інсуліну	117		117	100		100			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року збільшено до показника затрат минулого року в середньому на 7%, збільшення показника продукту - на 14%, зменшено показник ефективності - на 6%, показники якості - не змінилися.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число ставок/штатних одиниць					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						

2,2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x
-----	--	---	--	--	--	---	---

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення належних умов для підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення Коломацького району у 2019 році

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

*Звєгінцева*  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додати

..

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0112146 0763 Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення Коломацького району.

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)	48,20		48,20	48,20		48,20	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутнє.										
	в т. ч.									
1.1	Відшкодження вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	48,20		48,20	48,20		48,20	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: використання коштів здійснювалося на підставі "Програми розвитку охорони здоров'я населення територіальної громади селища Коломак та удосконалення медичної допомоги на засадах сімейної медицини на період 2018-2020 роки"										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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:				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1. Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань										
1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	48,2		48,2	48,2		48,2			
2.	<b>продукту</b>									
	кількість хворих на цукровий діабет	205		205	205		205			
	кількість хворих на бронхіальну астму	25		25	25		25			
	Кількість хворих на серцево - судинні захворювання, які будуть забезпечені лікарськими засобами	2300		2300	2300		2300			
3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на відшкодування лікарських засобів для лікування окремих захворювань	19		19	19		19			
4.	<b>якості</b>									
	Рівень забезпечення хворих на цукровий діабет II типу, на бронхіальну астму, на серцево - судинні захворювання, які будуть забезпечені лікарськими засобами	100		100	100		100			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: використання коштів здійснювалося на підставі "Програми розвитку охорони здоров'я населення територіальної громади селища Коломак та удосконалення медичної допомоги на засадах сімейної медицини на період 2018-2020 роки"										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)	255,4		255,4	48,2		48,2	-81		-81
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зменшення видатків в порівнянні з попереднім роком на 81% у зв'язку з здійсненням фінансування в I кварталі 2019 року, так як далі фінансування відбувалося з НСЗУ										
	в т. ч.									
<b>1. Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань</b>										
1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	255,4		255,4	48,2		48,2	-81		-81
2.	<b>продукту</b>									
	кількість хворих на цукровий діабет	725		725	205		205	-72		-72
	кількість хворих на бронхіальну астму	25		25	25,00		25,00			
	кількість хворих на серцево - судинні захворювання, які будуть забезпечені ліками	1668		1668	2300		2300	38		38
3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на відшкодування лікарських засобів для лікування окремих захворювань	106		106	19		19	-82		-82
4.	<b>якості</b>				117,00		117,00			
	Рівень забезпечення хворих на цукровий діабет II типу, на бронхіальну астму, на серцево - судинні захворювання, які будуть забезпечені лікарськими засобами	100		100	100		100			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показники затрат поточного року зменшено до показника затрат минулого року в середньому на 81%, зменшення показника продукту - на 17%, зменшено показник ефективності - на 82%, показники якості - не змінилися.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число ставок/штатних одиниць					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						

2,2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x
-----	--	---	--	--	--	---	---

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:


актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення належних умов для підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення Коломацького району у 2019 році

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000 (КПКВК ДБ (МБ))		Коломацька селищна рада (найменування головного розпорядника)
2.	0110000 (КПКВК ДБ (МБ))		Коломацька селищна рада (найменування відповідального виконавця)
3.	0113210 (КПКВК ДБ (МБ))	1050 (КФКВК)	Організація та проведення громадських робіт (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня благоустрою селища

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)	167,00	0,00	167,00	152,20	0,00	152,20	-14,80	0,00	-14,80
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками повністю меншим нарахуванням по оплаті праці, ніж було передбачено кошторисними призначеннями</i>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення організації та проведення робіт	167,00	0,00	167,00	152,20	0,00	152,20	-14,80	0,00	-14,80
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками повністю економією коштів на оплату праці та нарахування на оплату праці</i>										

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 :залишок відсутній.				

виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення організації та проведення робіт</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	здійснення витрат, пов'язаних з організацією та проведенням громадських робіт	167,00		167,00	152,20		152,20	-14,80	0,00	-14,80
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: кошторисними призначеннями було передбачено більше ніж нараховано за виконання громадських робіт										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість працівників	10,00		10,00	87,00		87,00	77,00	0,00	77,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із великою плінністю працівників зайнятих виконанням громадських робіт та тривалістю роботи не більше місяця										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	середні витрати на одного працівника	1,4		1,4	1,7		1,7	0,3	0	0,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при плануванні середні витрати розраховано на рік, з урахуванням працівників в кількості 10 чел., а фактично відпрацьовало 87 чел. за рік										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків до фактичного виконання минулого року	93		93	93		93	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	179,5		179,5	152,2		152,2	-15%		-15%
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із меншим нарахуванням по оплаті праці, ніж було передбачено кошторисними призначеннями</p>										
	в т. ч.									
	<b>Створення робочих місць для проведення громадських робіт та робіт тимчасового характеру</b>	179,5		179,5	152,2		152,2	-15%		-15%
<p>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: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із меншим нарахуванням по оплаті праці, ніж було передбачено кошторисними призначеннями.</p>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	здійснення витрат, пов'язаних з організацією та проведенням громадських робіт	179,50		179,50						
	Обсяг видатків, пов'язаних з організацією та проведенням громадських робіт				152,20		152,20			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість працівників	10,00		10,00	87,00		87,00	770%		770%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	середні витрати на одного працівника	1496,00		1496,00	1749,00		1749,00	17%		17%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків до фактичного виконання минулого року				93		93			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми збільшилися у середньому на 393% до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник продукту збільшився на 770%, показник ефективності збільшився 17%. Відхилення показника якості та показника затрат неможливо вирахувати, у зв'язку із зміною структури результативних показників.</p>										

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	<b>Находження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	---						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	---						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x



5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів,

корисності бюджетної програм забезпечено організацію та проведення громадських робіт

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

*Звєгінцева*  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0113241	1090	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом 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)	1 849,80	0,00	1 849,80	1 811,70	0,00	1 811,70	-38,10	0,00	-38,10
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по оплаті праці з нарахуванням, інші видатки проводились за фактично придбані товари та надані послуги										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	1 599,80	0,00	1 599,80	1 594,30	0,00	1 594,30	-5,50	0,00	-5,50
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по оплаті праці з нарахуванням, інші видатки проводились за фактично придбані товари та надані послуги										
1.2.	для сімей та дітей, соціальний супровід сімей, дітей та молоді, які перебувають у складних життєвих обставинах, прийомних сімей та дитячих будинків сімейного типу	250,00		250,00	217,40			-32,60	0,00	-32,60
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по оплаті праці з нарахуванням, інші видатки проводились за фактично придбані товари та надані послуги										

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
1.	Залишок на початок року	х	37,90	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	37,90	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	37,90	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	37,90	
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 : Відповідно до річного звіту за 2019 рік утворився залишок коштів в сумі 37,9 тис.грн., в тому числі за рахунок коштів отриманих як плата за послуги 9,6 тис.грн., за іншими джерелами власних надходжень 28,3 тис.грн. для використання у наступному бюджетному році.				

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	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Кількість відділень соціальної допомоги вдома	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць	22,00		22,00	22,00		22,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	чисельність осіб, які потребують соціального обслуговування (надання соціальних послуг)	192,00		192,00	199,00		199,00	7,00	0,00	7,00
	чисельність осіб, забезпечених соціальним обслуговуванням (наданням соціальних послуг)	192,00		192,00	199,00		199,00	7,00	0,00	7,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: збільшення кількості звернень, які отримують відповідні послуги										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	чисельність обслуговуваних на 1 штатну одиницю професіонала, фахівця та робітника, які надають соціальні послуги	9		9	9		9	0	0	0



	Кількість прийомних сімей, дитячих будинків сімейного типу, сімей які опинилися у складних життєвих обставинах, які потребують соціального супроводу	39,00		39,00	39,00		39,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	середні витрати на забезпечення діяльності одного працівника (штатної одиниці) відділення соціальної допомоги для сім'ї та дітей в місяць	6,90		6,90	6,00		6,00	-0,90	0,00	-0,90
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із виникненням економії коштів, зменшилися середні витрати на забезпечення діяльності одного працівника										
	середні витрати на здійснення соціального супроводу	5 574,00		5 574,00	5 574,00		5 574,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка середніх витрат на забезпечення діяльності одного працівника (штатної одиниці) відділення соціальної допомоги для сім'ї та дітей в місяць до фактичного виконання минулого року	93		93	80		80	-13	0	-13
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із зменшенням середніх витрат на забезпечення діяльності одного працівника (штатної одиниці) в місяць, зменшилась динаміка										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.





	відсоток осіб, охоплених соціальним обслуговуванням, до загальної чисельності осіб, які потребують соціальних послуг	100		100,00						
	Динаміка чисельності обслуговуваних на 1 штатну одиницю професіонала, фахівця та робітника, які надають соціальні послуги до фактичного виконання минулого року				100			100		
	Динаміка середніх витрати на соціальне обслуговування (надання соціальних послуг) 1 особи на рік до фактичного виконання минулого року				118			118		
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми середньому залишилися без змін до фактичного виконання минулого року, але в т.ч. показник затрат збільшився на 5%, показник продукту збільшився на 3%, показник ефективності зменшився на 11%. Відхилення показника якості неможливо врахувати, у зв'язку із зміною структури.										
	<b>Надання соціальних послуг для сімей та дітей, соціальний супровід сімей, дітей та молоді, які перебувають у складних життєвих обставинах, прийомних сімей та дитячих будинків сімейного типу</b>	<b>269,3</b>		<b>269,3</b>	<b>217,4</b>			<b>217,4</b>	<b>-19%</b>	<b>-19%</b>
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: Видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із нижчою необхідністю у придбанні предметів та матеріалів довгострокового використання.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	кількість відділень соціальної допомоги для сім'ї та дітей	1,00		1,00						
	кількість установ служби у справах дітей та сім'ї				1,00			1,00		
	кількість штатних одиниць відділення соціальної допомоги для сім'ї та дітей	3,00		3,00						
	кількість штатних одиниць служби у справах дітей та сім'ї				3,00			3,00		

	кількість прийомних сімей, дитячих будинків сімейного типу, кількість сімей які опинилися у складних життєвих обставинах, охоплених соціальним супроводом	45,00	45,00						
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
	кількість звернень до центру	24	24						
	кількість прийомних сімей, дитячих будинків сімейного типу, кількість сімей які опинилися у складних життєвих обставинах, які потребують соціального супроводу			39		39			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>								
	середні витрати на забезпечення діяльності одного працівника (штатної одиниці) відділення соціальної допомоги для сім'ї та дітей в місяць	7 481,00	7 481,00	6 039,00		6 039,00	-19%		-19%
	середні витрати на здійснення соціального супроводу	5 984,00	5 984,00	5 574,00		5 574,00	-7%		-7%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>								
	кількість підготовлених прийомних батьків або батьків - вихователів, які пройшли навчання з метою підвищення кваліфікації	11	11						
	кількість послуг, які надані відділенням соціальної допомоги для сім'ї та дітей	890	890						
	Динаміка середніх витрат на забезпечення діяльності одного працівника (штатної одиниці) відділення соціальної допомоги для сім'ї та дітей в місяць до фактичного виконання минулого року			80		80			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми в цілому зменшилися на 13%, але у зв'язку із зміною структури показників затрат, продукту та якості неможливо здійснити обрахунок відхилення. По показнику ефективності спостерігається зменшення в цілому на 13%.</p>									

## 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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	---						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	---						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено реалізацію заходів державної політики з питань сім'ї та дітей, забезпечено соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, розв'язано проблеми підвищення рівня та якості життя, посилено соціальний захист населення.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додаток  
 до Методичних рекомендацій  
 щодо здійснення оцінки  
 ефективності бюджетних  
 програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000			Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))			(найменування головного розпорядника)
2.	0110000			Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))			(найменування відповідального виконавця)
3.	0113242	1090		Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)		(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання матеріальної допомоги найбільш незахищеним та вразливим категоріям громадян

#### 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)	533 000,00	0,00	533 000,00	532 764,44	0,00	532 764,44	-235,56	0,00	-235,56
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів, виплата допомог проводиться під фактично надані звернення, а також з урахуванням обставин										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення надання матеріальних допомог	533 000,00		533 000,00	532 764,44		532 764,44	-235,56	0,00	-235,56
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється наданням допомог під фактично отримані заяви										

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 :залишок відсутній.				

Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення надання матеріальних допомог</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги окремим категоріям малозабезпечених верств населення, непрацездатним, важко і хронічно хворим громадянам, громадянам похилого віку, ветеранам праці, особам з обмеженими фізичними можливостями	23,00		23,00	22,30		22,30	-0,70	0,00	-0,70
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із зменшенням середнього розміру допомоги										
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги на лікування	300,00		300,00	332,50		332,50	32,50	0,00	32,50
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із збільшенням середнього розміру допомоги										
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги особам, які постраждали внаслідок пожежі, стихійного лиха та підтоплення	10,00		10,00	6,00		6,00	-4,00	0,00	-4,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із зменшенням середнього розміру допомоги										
	обсяг витрат на надання одноразової матеріальної допомоги учасникам антитерористичної операції, учасникам бойових дій в Афганістані, ліквідаторам аварії на ЧАЕС	100,00		100,00	92,00		92,00	-8,00	0,00	-8,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із меншою кількістю звернень										
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги на поховання непрацюючих громадян	100,00		100,00	80,00		80,00	-20,00	0,00	-20,00





середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги окремим категоріям малозабезпечених верств населення, працездатним, важко і хронічно хворим громадянам, громадянам похилого віку, ветеранам праці, особам з обмеженими фізичними можливостями	0,70		0,70	0,40		0,40	-0,30	0,00	-0,30
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та виконаними показниками пояснюються зменшенням кількості заяв на отримання допомоги									
середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги на лікування	2,60		2,60	2,90		2,90	0,30	0,00	0,30
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із збільшенням середнього розміру допомоги									
середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги особам, які постраждали внаслідок пожежі, стихійного лиха та підтоплень	5,00		5,00	3,00		3,00	-2,00	0,00	-2,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із зменшенням середнього розміру допомоги									
середній розмір витрат на надання одноразової матеріальної допомоги учасникам антитерористичної операції, учасникам бойових дій в Афганістані, ліквідаторам аварії на ЧАЕС	0,80		0,80	0,80		0,80	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.									
середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги на поховання прапороносців громадян	5 000,00		5 000,00	5 000,00		5 000,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні									

4.	Якості									
	відсоток виплачених допомог	97,7		97,7	100		100	2,3	0	2,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: допомоги виплачено під фактично отримані звернення громадян.										

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

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

№ 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>524,5</b>		<b>524,5</b>	<b>532,8</b>		<b>532,8</b>	<b>1,58%</b>		<b>1,58%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням середнього розміру по деяким видам допомог та з урахуванням обставин громадян.										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення надання матеріальних допомог</b>	<b>524,5</b>		<b>524,5</b>	<b>532,8</b>		<b>532,8</b>	<b>1,58%</b>		<b>158,00%</b>
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги окремим категоріям малозабезпечених верств населення, які опинилися в складних життєвих обставинах	48 500,00		48 500,00						
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги окремим категоріям малозабезпечених верств населення, непрацездатним, важко і хронічно хворим громадянам, громадянам похилого віку, ветеранам праці, особам з обмеженими фізичними можливостями				22 264,00		22 264,00			
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги на лікування	322 000,00		322 000,00	332 500,00		332 500,00	3%		3%
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги особам, які постраждали внаслідок пожежі, стихійного лиха та підтоплень	12 000,00		12 000,00	6 000,00		6 000,00	-50%		-50%

	обсяг витрат на надання одноразової матеріальної допомоги учасникам антитерористичної операції, учасникам бойових дій в Афганістані, ліквідаторам аварії на ЧАЕС	102 000,00		102 000,00	92 000,00		92 000,00	-10%		-10%
	обсяг витрат на надання матеріальної допомоги на поховання непрацюючих громадян	40 000,00		40 000,00	80 000,00		80 000,00	100%		100%
2.	продукту									
	кількість одержувачів матеріальної допомоги окремих категорій малозабезпечених верств населення, які опинилися в складних життєвих обставинах	132,00		132,00						
	кількість одержувачів матеріальної допомоги окремим категоріям малозабезпечених верств населення, непрацездатним, важко і хронічно хворим громадянам, громадянам похилого віку, ветеранам праці, особам з обмеженими фізичними можливостями				53,00		53,00			
	кількість одержувачів матеріальної допомоги на лікування	116,00		116,00	115,00		115,00	-1%		-1%
	кількість одержувачів матеріальної допомоги особам, які постраждали внаслідок пожежі, стихійного лиха та підтопленя	2,00		2,00	2,00		2,00	0%		0%
	кількість одержувачів одноразової матеріальної допомоги учасникам антитерористичної операції, учасникам бойових дій в Афганістані, ліквідаторам аварії на ЧАЕС	58,00		58,00	106,00		106,00	83%		83%

	кількість одержувачів матеріальної допомоги на поховання непрацюючих громадян	8,00	8,00	16,00	16,00	100%	100%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>						
	середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги окремим категоріям малозабезпечених верств населення, які опинилися в складних життєвих обставинах	367,00	367,00				
	середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги окремим категоріям малозабезпечених верств населення, непрацездатним, важко і хронічно хворим громадянам, громадянам похилого віку, ветеранам праці, особам з обмеженими фізичними можливостями			420,00	420,00		
	середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги на лікування	2 775,00	2 775,00	2 891,00	2 891,00	4%	4%
	середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги особам, які постраждали внаслідок пожежі, стихійного лиха та підтоплень	6 000,00	6 000,00	3 000,00	3 000,00	-50%	-50%
	середній розмір витрат на надання одноразової матеріальної допомоги учасникам антитерористичної операції, учасникам бойових дій в Афганістані, ліквідаторам аварії на ЧАЕС	1 758,00	1 758,00	868,00	868,00	-51%	-51%

	середній розмір витрат на надання матеріальної допомоги на поховання непрацюючих громадян	5 000,00		5 000,00	5 000,00		5 000,00	0%		0%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	відсоток виплачених допомог	100		100,00	100		100,00			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми збільшилися у середньому на 11 % до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник затрат збільшився на 11%, показник продукту збільшився на 45%, показник ефективності зменшився на 24%. Відхилення показник якості виконано на 100% до минулого року.</p>										

„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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	середньорічне число					
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	---						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	---						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x





додати  
 до Методичних рекомендацій  
 щодо здійснення оцінки  
 ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000 (КПКВК ДБ (МБ))	Коломацька селищна рада (найменування головного розпорядника)
2.	0110000 (КПКВК ДБ (МБ))	Коломацька селищна рада (найменування відповідального виконавця)
3.	0114030 0824 (КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)	Забезпечення діяльності бібліотек (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

#### 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			Виконаво			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	705,2	0,0	705,2	640,6	0,0	640,6	-64,6	0,0	-64,6
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>економія коштів по оплаті праці і нарахуванню на заробітну плату, по використанню товарів і послуг, по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв</i>										
в т. ч.										
1.1	забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконаннями	1049,20	0	1049,20	1019,60	0	1019,60	-29,60	0	-29,60
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>Економія коштів по оплаті праці і нарахуванню на заробітну плату, по використанню товарів і послуг, по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв</i>										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
1.	Залишок на початок року	х	0,10	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0,10	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			0,00
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
3.	Залишок на кінець року	х	0,10	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	0,10	
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 : Відповідно до річного звіту за 2019 рік утворився залишок коштів в сумі 0,1 тис.грн.(141,00 грн.), в тому числі за рахунок коштів отриманих як плата за послуги, для використання у наступному бюджетному році.				

виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів”:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням</b>										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість установ - усього	9		9	9		9			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
	середнє число окладів (ставок) - всього	8,35		8,35	8,25		8,25	-0,1		-0,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла за наявності вакансій.										
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	5,75		5,75	1,00		1,00	-4,75		-4,75
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку зі змінами в штатному розписі внесеними на протязі 2019 року										
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00		2,00	6,75		6,75	4,75		4,75
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку зі змінами в штатному розписі внесеними на протязі 2019 року										
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	0,60		0,60	0,50		0,50	-0,10		-0,10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла в зв'язку зі змінами в штатному розписі внесеними на протязі 2019 року										
2.	<b>продукту</b>									
	число читачів	4,50		4,50	4,30		4,30	-0,20		-0,20
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення читачів зумовлене розвитком науково-технічного прогресу										
	бібліотечний фонд (тис.прим.)	59,00		59,00	56,50		56,50	-2,50		-2,50

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: списано примірників більше ніж придбано.										
	бібліотечний фонд, тис.грн.	383,4		383,4	582,8		582,8	199,4		199,4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: поповнено літературою за більшою ціною, ніж планувалося.										
	поповнення бібліотечного фонду (тис.прим.)	2,1		2,1	2,1		2,1	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
	поповнення бібліотечного фонду (тис. грн.)	38,5		38,5	200,4		200,4	161,9		161,9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: поповнено літературою за більшою ціною, ніж планувалося.										
	списання бібліотечного фонду (тис.прим.)	4,7		4,7	4,5		4,5	-0,2		-0,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: списано більшу частину бібліотечного фонду, ніж планувалося, в зв'язку із зносом.										
	списання бібліотечного фонду (тис. грн.)	1,6		1,6	1		1	-0,6		-0,6
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: списана література за нижчою собівартістю, ніж планувалося.										
	кількість книговидач	92000		92000	104704		104704	12704		12704
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із тим, що фактично книг видавалося більше, ніж було заплановано.										
3.	<b>ефективності</b>									
	кількість книговидач на 1 працівника	11018,00		11018,00	12691,00		12691,00	1673,00		1673,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із тим, що фактично книг видавалося більше, ніж було заплановано.										
	середні затрати на обслуговування 1 читача	233,00		233,00	237,00		237,00	4,00		4,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із зменшенням числа читачів, збільшилися середні витрати на обслуговування одного читача										
	середні витрати на придбання одного примірника книжок	18,00		18,00	95,00		95,00	77,00		77,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із придбанням за більшою ціною за одиницю, ніж планувалося										

гі									
динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	102,60		102,60	116,70		116,70	14,10		14,10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку з тим, що читачами використано літератури більше ніж планувалось									
динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	164,20		164,20	157,50		157,50	-6,70		-6,70
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку з тим, що було списано більше примірників, а ніж придбано									

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

виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>697,10</b>		<b>697,10</b>	<b>1 019,60</b>		<b>1 019,60</b>	<b>46%</b>		<b>46%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням</b>	697,1		697,1	1019,6		1019,6	46%		46%
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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	кількість установ - усього	9,00		9,00	9,00		9,00			
	середнє число окладів (ставок) - всього	8,25		8,25	8,25		8,25			
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00		1,00	1,00		1,00			
	спеціалістів	6,75		6,75	6,75		6,75			
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	0,5		0,50	0,5		0,50			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	число читачів	4,40		4,40	4,30		4,30	-2%		-2%
	бібліотечний фонд (тис.прим.)	63,10		63,10	56,50		56,50	-10%		-10%
	бібліотечний фонд, тис.грн.	382,40		382,40	582,80		582,80	52%		52%
	поповнення бібліотечного фонду (тис.прим.)	1,30		1,30	2,10		2,10	62%		62%
	поповнення бібліотечного фонду (тис. грн.)	28,80		28,80	200,40		200,40	596%		596%

	списання бібліотечного фонду (тис.прим.)	3,30		3,30	4,50		4,50	36%		36%
	списання бібліотечного фонду (тис. грн.)	0,70		0,70	1,00		1,00	43%		43%
	кількість книговидач	89,70		89,70	104,70		104,70	17%		17%
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	кількість книговидач на 1 працівника	10873		10873	12691		12691	17%		17%
	середні затрати на обслуговування 1 читача	145,60		145,6	237,00		237	63%		63%
	середні витрати на придбання одного примірника книжок				95,00		95			
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
	відсоток поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді	0,02		0,02						
	відсоток збільшення книговидач	97,80		97,80						
	у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду				116,70		116,70			
	в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду				157,50		157,50			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми збільшилися у середньому на 87% до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник затрат залишився без змін, показник продукту збільшився на 99, показник ефективності збільшився на 40%. Відхилення показника якості неможливо врахувати, у зв'язку із зміною структури.

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	<b>Надходження всього:</b>	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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x



5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість на початок періоду становила 8468,93, на кінець звітної періоду 15923,95 грн за попередню оплату періодичних видань на 2020 рік. Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм

забезпечено права громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

*Звєгінцева*  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

Додаток

\*\*

до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0114060 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення виконання державної політики в сфері культури

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)	1424,2	206,4	1630,6	1279,3	205,2	1484,5	-144,9	-1,2	-146,1

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по придбанню матеріалів, оплаті послуг та оплаті енергоносіїв, уточнення ціни на проведені роботи</i>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	1424,20	1,1	1425,30	1279,30	0	1279,30	-144,90	-1,1	-146,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по придбанню матеріалів, оплаті послуг та оплаті енергоносіїв, уточнення ціни на проведені роботи</i>										
1.2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		205,30	205,30		205,20	205,20	0,00	-0,10	-0,10
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення касових видатків за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника виникло в результаті уточнення ціни при виконанні завдання.</i>										

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
1.	Залишок на початок року	х	7,60	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	7,60	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	206,40	205,20	-1,20
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	206,40	205,20	-1,20
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Відхилення за результатами виконання договорів.				
3.	Залишок на кінець року	х	7,60	х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	7,60	
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 : Відповідно до річного звіту за 2019 рік залишок коштів отриманих як плата за послуги складає 7,6 тис.грн., які надійшли у минулих роках, для використання у наступному бюджетному році.				



	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	232,00	232,00	298,00		298,00	66,00		66,00	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при зменшенні вартості І заходу, виникла можливість проведення більшої кількості заходів .										
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на проведення одного заходу	6138,00	6138,00	4293,00		4293,00	-1845,00		-1845,00	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при зменшенні вартості проведення заходів, зменшилися середні витрати на проведення І заходу.										
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
	динаміка проведених заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	100,00	128,00		128,00	28,00		28,00	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при збільшенні кількості проведених заходів, збільшилась динаміка										
	динаміка середніх витрат на проведення І заходу в порівнянні з виконанням минулого року	150,00	150,00	105,00		105,00	-45,00		-45,00	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при зменшенні середніх витрат на проведення І заходу, зменшилась динаміка										
<b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на придбання сценічних костюмів	25	25			25	25			
	обсяг видатків на придбання новорічної ялинки	113,3	113,3			113,3	113,3			
	обсяг видатків на придбання комплектів музичного обладнання	67	67			67	67			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість сценічних костюмів, які планується придбати	10	10			10	10			
	кількість новорічних ялинок, які планується придбати	1	1			1	1			

	кількість придбаних комплектів музичного обладнання	1	1		1	1			
3.	ефективності								
	середні витрати на придбання 1 сценічного костюму	2,5	2,5		2,5	2,5			
	середні витрати на придбання 1 новорічної ялинки	113,3	113,3		113,3	113,3			
	середні витрати на придбання 1 комплекту музичного обладнання	67,00	67,00		67,00	67,00			
4.	якості								
	Динаміка затверджених видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового використання в порівнянні з минулим роком	249,80	249,80		249,80	249,80			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.									

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

№ 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>960,6</b>	<b>378,0</b>	<b>1 338,6</b>	<b>1 279,3</b>	<b>205,2</b>	<b>1 484,5</b>	<b>33%</b>	<b>-46%</b>	<b>11%</b>
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги</p>										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій</b>	<b>949,1</b>		<b>949,1</b>	<b>1 279,3</b>		<b>1 279,3</b>	<b>35%</b>		<b>35%</b>
<p>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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги.</p>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	кількість установ	6,00		6,00	7,00		7,00	17%		17%
	середнє число окладів - всього	14,00		14,00	11,75		11,75	-16%		-16%
	середнє число окладів керівних працівників	3,25		3,25	1,00		1,00	-69%		-69%
	середнє число окладів спеціалістів	7,50		7,50	7,75		7,75	3%		3%
	середнє число окладів обслуговуючого персоналу	3,25		3,25	3		3,00	-8%		-8%
	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	949,1		949,10	1279,3		1279,30	35%		35%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість відвідувачів	1800,00		1800,00						
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	232,00		232,00	298,00		298,00	28%		28%
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на проведення одного заходу	4090		4090	4293		4293	5%		5%



<b>4.</b>	<b>якості</b>									
	відсоток	100		100						
	динаміка проведених заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду				128,00		128,00			
	динаміка середніх витрат на проведення 1 заходу в порівнянні з виконанням минулого року				105,00		105,00			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми зменшилися у середньому на 1% до фактичного виконання минулого року, у зв'язку із зміною структури, в т.ч. показник затрат знизився на 6%, показник продукту збільшився на 28%, показник ефективності збільшився на 5%. Відхилення показника якості неможливо вирахувати, у зв'язку із зміною структури результативних показників.</p>										
	<b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>	<b>4,2</b>	<b>78,0</b>	<b>82,2</b>		<b>205,2</b>	<b>205,2</b>		<b>163%</b>	<b>150%</b>
<p>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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги.</p>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на придбання проектору		18,00	18,00						
	обсяг видатків на придбання вогнегасників	4,20		4,20						
	обсяг видатків на придбання комплектів музичного обладнання		60,00	60,00		67,00	67,00		<b>12%</b>	<b>12%</b>
	обсяг видатків на придбання сценічних костюмів					25,00	25,00			
	обсяг видатків на придбання новорічної ялинки					113,3	113,30			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість придбаних проекторів		1,00	1,00						
	кількість придбаних вогнегасників	5,00		5,00						
	кількість придбаних комплектів музичного обладнання		1,00	1,00		1,00	1,00			
	кількість сценічних костюмів, які планується придбати					10,00	10,00			

	кількість новорічних ялинки, які плануються придбати					1,00	1,00			
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на придбання 1 проектору		18,00	18,00						
	середні витрати на придбання 1 вогнегасника	0,80		0,80						
	середні витрати на придбання 1 комплексу музичного обладнання		60,00	60,00		67,00	67,00		12%	12%
	середні витрати на придбання 1 сценічного костюму					2,50	2,50			
	середні витрати на придбання 1 новорічної ялинки					113,30	113,30			
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
	відсоток	100,00		100,00						
	придбання обладнання і предметів довгострокового використання в порівнянні з минулим роком					128,00	128,00			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: загалом, результативні показники виконання бюджетної програми збільшились до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник затрат збільшився на 12%, показник ефективності збільшився на 12%. По показнику ефективності відбулася зміни у структурі. Відхилення показника якості неможливо вирахувати, у зв'язку із відсутністю показника у 2018 році.

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	<b>Находження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм

створення належних умов для надання послуг з організації культурного дозвілля населення

доцільності фінансування бюджетної програми

програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

*Звєгінцева*  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додаток

до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 0100000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Коломацька селищна рада  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0114082 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Створення належних умов для функціонування закладу культури, сприятливих умов для задоволення творчих потреб та інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу

#### 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.	Відатки (надані кредити)	515,7	0,0	515,7	511,2	0,0	511,2	-4,5	0,0	-4,5
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від цільового показника: економія коштів в результаті проведення заходів по вищій вартості.										
в т. ч.										
1.1	Проведення урочистих та святкових заходів	515,70	0	515,70	511,20	0	511,20	-4,50	0	-4,50
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від цільового показника: економія коштів в результаті проведення заходів по нижчій вартості.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 : залишки відсутні.				

... для результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Проведення урочистих та святкових заходів</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	видатки на проведення культурно-мистецьких заходів	517,0		517,0	501,2		501,2	-15,8		-15,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія коштів, уточнення цін при виконанні завдання бюджетної програми.										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість культурно-мистецьких заходів, які плануються провести	232,00		232,00	298,00		298,00	66,00		66,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із меншою вартістю 1 заходу , проведено більше заходів ніж планувалося										
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення одного культурно-мистецького заходу	2,20		2,20	1,70		1,70	-0,50		-0,50
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із меншою вартістю 1 заходу , зменшилися середні витрати на проведення 1 заходу.										
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків поточного року в порівнянні з виконання минулого року	87,00		87,00	87,00		87,00			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>596,5</b>		<b>596,5</b>	<b>501,2</b>		<b>501,2</b>	<b>-16%</b>		<b>-16%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку зменшенням вартості на проведення 1 заходу.										
	в т. ч.									
	<b>Проведення урочистих та святкових заходів</b>	<b>596,5</b>		<b>596,5</b>	<b>501,2</b>		<b>501,2</b>	<b>-16%</b>		<b>-16%</b>
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: Видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку зменшенням вартості на проведення 1 заходу.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	видатки на проведення культурно-мистецьких заходів	596,50		596,50	501,20		501,20	-16%		-16%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість заходів	60,00		60,00						
	Кількість культурно-мистецьких заходів, які плануються провести				298,00		298,00			
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на проведення одного заходу	9,9		9,9						
	Середні витрати на проведення одного культурно-мистецького заходу				1,7		1,7			
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
	динаміка затверджених видатків поточного року в порівнянні з виконання минулого року				87		87			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році. При зниженні видаткової частини на 16% до минулого року, проведено більше заходів та за нижчою вартістю.										



...вання 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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

кредиторська та дебіторська заборгованість на початок та на кінець звітної періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програм створення сприятливих умов для підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

I.M. Zvegintseva  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

Додаток

до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0115012	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку олімпійський та неолімпійських видів спорту

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)	439,70		439,70	418,30		418,30	-21,40	0,00	-21,40
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками виникли у зв'язку із проведенням більшої кількості змагань за місцем проживання, ніж на виїзді</i>										
	в т. ч.									
1.1	Організація і проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту	439,70		439,70	418,30		418,30	-21,40	0,00	-21,40
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками виникли у зв'язку із проведенням більшої кількості змагань за місцем проживання, ніж на виїзді</i>										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 (залишок відсутній).				

дання результативних показників бюджетної програми за напрямми використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Організація і проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	кількість регіональних змагань з неолімпійських видів спорту	20,00		20,00	47,00		47,00	27,00	0,00	27,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникли у зв'язку із прийняттям участі у більшій кількості змагань										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту	1 360,00		1 360,00	2 402,00		2 402,00	1 042,00	0,00	1 042,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла у зв'язку із у зв'язку із прийняттям участі у більшій кількості змагань										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту, грн.	294		294	174		174	-120	0	-120
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла за рахунок проведення НТЗ за місцем проживання учасників, а не на виїзді										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків поточного року в порівнянні з виконання минулого року	95,4		95,4	95,4		95,4			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										

<sup>1</sup> 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>460,7</b>		<b>460,7</b>	<b>418,3</b>		<b>418,3</b>	<b>-9%</b>		<b>-9%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із проведенням більшої кількості змагань за місцем проживання, ніж на виїзді										
	в т. ч.									
	<b>Організація і проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту</b>	<b>460,7</b>		<b>460,7</b>	<b>418,3</b>		<b>418,3</b>	<b>-9%</b>		<b>-9%</b>

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: Видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із проведенням більшої кількості змагань за місцем проживання, ніж на виїзді.

<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	кількість регіональних змагань з неолімпійських видів спорту	20,00		20,00	47,00		47,00	135%		135%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту	4607		4607,00	2402		2402,00	-48%		-48%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту, грн.	100		100,00	174		174,00	74%		74%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків поточного року в порівнянні з виконання минулого року				95,4		95,40			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми збільшилися у середньому на 54% до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник затрат збільшився на 135%, показник продукту зменшився на 48%, показник ефективності збільшився на 74%. Відхилення показника якості неможливо вирахувати, у зв'язку із відсутністю показника якості у 2018 році.

в 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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Проведення спортивної роботи в регіоні" не являється актуальним.

ефективності бюджетної програми : забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено виконання планового завдання.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева



додаток

до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0116013	0620	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/л	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)	743,30	0,00	743,30	704,80	0,00	704,80	-38,50	0,00	-38,50
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по оплаті за послуги, по придбанню предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення належної та безперервної роботи водопровідно-каналізаційного господарства	743,30	0,00	743,30	704,80	0,00	704,80	-38,50	0,00	-38,50
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по оплаті за послуги, по придбанню предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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 плавних:				
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 :залишок відсутній.				

дання результативних показників бюджетної програми за напрямми використання бюджетних коштів”:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення належної та безперервної роботи водопровідно-каналізаційного господарства</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на утримання водозабірних свердловин	743,30		743,30	704,80		704,80	-38,50	0,00	-38,50
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли у зв'язку із економією коштів по оплаті за послуги, по придбанню предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю.										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість водозабірних свердловин	9,00		9,00	9,00		9,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на утримання 1 водозабірної свердловини	82,6		82,6	78,3		78,3	-4,3	0	-4,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли у зв'язку із економією коштів по оплаті за послуги, по придбанню предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю.										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків програми до фактичного виконання минулого року	274		274	274		274	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

<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 (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	271,2		271,2	704,8		704,8	160%		160%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення належної та безперервної роботи водопровідно-каналізаційного господарства</b>	271,2		271,2	704,8		704,8	160%		160%
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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на відновлення водогону	271,20		271,20						
	Обсяг видатків на утримання водозабірних свердловин				704,80		704,80			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Загальна протяжність водогону	20,00		20,00						
	Кількість водозабірних свердловин				9,00		9,00			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Витрати на відновлення 1 км. Водогону	13,6		13,6						
	Середні витрати на утримання 1 водозабірної свердловини				78,30		78,30			
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Відсоток відновленого водогону від загальної протяжності	100		100						
	Динаміка затверджених видатків програми до фактичного виконання минулого року				274		274,00			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості обрахувати відхилення до минулого року.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено безперебійну діяльність водопровідно-каналізаційного господарства

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додаток

--  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

- |    |                 |         |   |
|----|-----------------|---------|---|
| 1. | 0100000         |         | Коломацька селищна рада                   |
|    | (КПКВК ДБ (МБ)) |         | (найменування головного розпорядника)     |
| 2. | 0110000         |         | Коломацька селищна рада                   |
|    | (КПКВК ДБ (МБ)) |         | (найменування відповідального виконавця)  |
| 3. | 0116030         | 0620    | Організація благоустрою населених пунктів |
|    | (КПКВК ДБ (МБ)) | (КФКВК) | (найменування бюджетної програми)         |

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня благоустрою селища

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)	8 320,70	1 703,50	10 024,20	8 121,10	1 688,40	9 809,50	-199,60	-15,10	-214,70
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів на заробітну плату, по придбанню ПММ, а також економія коштів по результатам виконання договорів										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території селища	8 320,70	36,90	8 357,60	8 121,10	36,90	8 158,00	-199,60	0,00	-199,60
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів на заробітну плату та оплати за послуги										
1.2.	Забезпечення утримання об'єктів благоустрою	0,00	1 013,40	1 013,40		1 002,90	1 002,90	0,00	-10,50	-10,50
відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по результатам уточнення цін при виконанні завдання бюджетної програми										
1.3.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	653,20	653,20		648,60	648,60	0,00	-4,60	-4,60
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по результатам уточнення цін при виконанні завдання бюджетної програми										



## Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням зміни	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0,80	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0,80	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: залишок коштів власних надходжень по коду доходу 25010300 в сумі 0,8 тис.грн.( 770,40 грн.), який утворився на 01.01.2019 року.				
2.	Надходження	1 703,50	1 688,40	-15,10
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	19,40	19,40	0,00
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	1 684,10	1 669,00	-15,10
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 1 703,5 тис.грн, в тому числі власні надходження по коду доходів 25010300 в сумі 19,4 тис.грн. , інші надходження 1 684,1 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 1 688,4 тис.грн., або 99% до плану, в т.ч. за рахунок власних надходжень 19,4 тис.грн., інших надходжень 1 669,0 тис.грн. Відхилення в сумі 15,1 тис.грн. виникло у зв'язку із уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми.				
3.	Залишок на кінець року	x	0,80	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0,80	x
3.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року : Відповідно до річного звіту за 2019 рік утворився залишок коштів в сумі 0,7 тис.грн., в тому числі за іншими джерелами власних надходжень 0,7 тис.грн. для використання у наступному бюджетному році.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території селища</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Видатки на забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території ОТГ	8320,70	36,90	8357,60	8121,10	36,90	8158,00	-199,60	0,00	-199,60
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли у зв'язку із економією коштів по оплаті за послуги, на придбання ПММ та оплату електроенергії										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість мешканців району	6 906,00		6 906,00	6 906,00		6 906,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середньорічні витрати на забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території району на 1 мешканця населених пунктів	1205		1205	1176		1176	-29	0	-29
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із економією коштів, зменшились середні витрати										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків на забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території ОТГ в порівнянні з виконанням минулого року	166,7	100	266,7	166,7	100	266,7	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>Забезпечення утримання об'єктів благоустрою</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на капітальне будівництво (придбання)		266,1	266,1		266,1	266,1	0,00	0,00	0,00
	Обсяг видатків на капітальний ремонт		747,3	747,3		736,8	736,8	0,00	-10,50	-10,50

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та виконаними показниками виникли у зв'язку із уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми.

продукту									
Кількість об'єктів по яких планується провести капітальне будівництво (придбання)		3,00	3,00		3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту		11,00	11,00		11,00	11,00	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні

3. Ефективності									
Середні витрати на капітальне будівництво (придбання) 1 об'єкту		88,70	88,70		88,70	88,70	0,00	0,00	0,00
Середні витрати на капітальний ремонт 1 об'єкту		67,10	67,10		67,00	67,00	0,00	-0,10	-0,10

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та виконаними показниками виникли у зв'язку із проведенням робіт за меншою вартістю

4. Якості									
Динаміка об'єктів по яких проведено капітальне будівництво (придбання) в порівнянні з минулим роком		150,00	150,00		150,00	150,00	0,00	0,00	0,00
Динаміка середніх витрат на капітальне будівництво (придбання) в порівнянні з минулим роком		49,40	49,40		49,40	49,40	0,00	0,00	0,00
Динаміка об'єктів по яких проведено капітальний ремонт в порівнянні з минулим роком		157,10	157,10		157,10	157,10	0,00	0,00	0,00
Динаміка середніх витрат на капітальний ремонт в порівнянні з минулим роком		65,30	65,30		65,20	65,20	0,00	-0,10	-0,10

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та виконаними показниками виникли у зв'язку із зменшенням середніх витрат на капітальний ремонт 1 об'єкту

#### Придбання обладнання та предметів довгострокового користування

1. затрат									
Видатки на придбання дитячого та спортивного майданчика		134,90	134,90		134,90	134,90	0,00	0,00	0,00
Видатки на придбання багатофункціонального спортивно-ігрового майданчика		143,20	143,20		143,20	143,20	0,00	0,00	0,00

	Видатки на придбання предметів довгострокового користування		375,10	375,10		370,50	370,50	0,00	-4,60	-4,60
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та виконаними показниками виникли у зв'язку із уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми.										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість комплектів дитячого та спортивного майданчика, які планується придбати		1,00	1,00		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
	Кількість комплектів багатофункціональних спортивно-ігрових майданчиків, які планується придбати		1,00	1,00		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
	Кількість об'єктів довгострокового користування, які планується придбати		7,00	7,00		7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання 1 комплекту дитячого та спортивного майданчика		134,90	134,90		134,90	134,90	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
	Середні витрати на придбання 1 комплекту багатофункціонального спортивно-ігрового майданчику		143,20	143,20		143,20	143,20	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
	Середні витрати на придбання 1 об'єкту довгострокового користування		53,60	53,60		41,20	41,20	0,00	-12,40	-12,40
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із зменшенням ціни за одиницю, зменшились середні										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків в порівнянні з виконаними видатками минулого року		139,3	139,3		139,3	139,3	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

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

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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>5 575,0</b>	<b>1 597,5</b>	<b>7 172,5</b>	<b>8 121,1</b>	<b>1 688,4</b>	<b>9 809,5</b>	<b>46%</b>	<b>6%</b>	<b>37%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території селища</b>	<b>4 990,00</b>		<b>4 990,00</b>	<b>8 121,10</b>	<b>36,90</b>	<b>8 158,00</b>	<b>63%</b>		<b>63%</b>
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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості предметів та матеріалів, та збільшенням ціни на послуги.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Видатки на забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території ОТГ	4 990,0		4 990,0	8 121,1	36,9	8 158,0	63%		63%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість мешканців району	6 906,0		6 906,0	6 906,0		6 906,0	0%		0%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середньорічні витрати на забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території району на 1 мешканця населених пунктів	0,7		0,70	1,1		1,10	57%		57%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків на забезпечення надання послуг (крім комунальних) та утримання в належному стані території ОТГ в порівнянні з виконанням минулого року				166,7	100,00	266,70			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми збільшилися у середньому на 40% до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник затрат збільшився на 63%, показник продукту збільшився залишився без змін, показник ефективності збільшився на 57%. Відхилення показника якості неможливо вирахувати, у зв'язку із відсутністю показника якості у 2018 році.

<b>Забезпечення утримання об'єктів благоустрою</b>		<b>1 019,1</b>	<b>1 019,1</b>		<b>1002,9</b>	<b>1002,9</b>		<b>-2%</b>	<b>-2%</b>
--	--	----------------	----------------	--	---------------	---------------	--	------------	------------

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: Видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із виконанням різних обсягів робіт.

<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів загального користування	718,6	718,6						
	Обсяг видатків на капітальне будівництво (придбання) об'єктів загального користування	300,5	300,5						
	Обсяг видатків на капітальне будівництво (придбання)				266,1	266,1			
	Обсяг видатків на капітальний ремонт				736,8	736,8			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
	Кількість об'єктів загального користування, які потребують капітального ремонту	7,00	7						
	Кількість об'єктів загального користування, які потребують капітального будівництва (придбання)	2,00	2						
	Кількість об'єктів по яких планується провести капітальне будівництво (придбання)				3,00	3			
	Кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту				11,00	11			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>								
	Середні витрати на проведення капітального ремонту 1 об'єкту загального користування	102,70	102,7						

	Середні витрати на капітальне будівництво (придбання) 1 об'єкту загального користування		150,25	150,25					
	Середні витрати на капітальне будівництво (придбання) 1 об'єкту					88,70	88,70		
	Середні витрати на капітальний ремонт 1 об'єкту					67,00	67,00		
<b>4.</b>	<b>Якості</b>								
	Динаміка об'єктів по яких проведено капітальне будівництво (придбання) в порівнянні з минулим роком					150,00	150,00		
	Динаміка середніх витрат на капітальне будівництво (придбання) в порівнянні з минулим роком					49,40	49,40		
	Динаміка об'єктів по яких проведено капітальний ремонт в порівнянні з минулим роком					157,10	157,10		
	Динаміка середніх витрат на капітальний ремонт в порівнянні з минулим роком					65,20	65,20		
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості обрахувати відхилення до минулого року.									
	<b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>		<b>480,9</b>	<b>480,9</b>		<b>648,6</b>	<b>648,6</b>	<b>35%</b>	<b>35%</b>
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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із зростанням вартості обладнання та предметів довгострокового користування.									
<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування		468,80	468,8		370,50	370,50	-21%	-21%
	Видатки на придбання дитячого та спортивного майданчика					134,90	134,90		

	Видатки на придбання багатофункціонального спортивно-ігрового майданчика					143,20	143,20			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість придбаних павільйонів для автобусних зупинок	6,00	6							
	Кількість придбаних в'їзних знаків	1,00	1							
	Кількість придбаних комплектів банерів інформаційних	1,00	1							
	Кількість придбаних комплектів дитячого ігрового обладнання	3,00	3							
	Кількість придбаних опалювальних котлів	1,00	1							
	Кількість комплектів дитячого та спортивного майданчика, які плануються придбати					1,00	1,00			
	Кількість комплектів багатофункціональних спортивно-ігрових майданчиків, які плануються придбати					1,00	1,00			
	Кількість об'єктів довгострокового користування, які плануються придбати					7,00	7,00			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання 1 павільйону автобусної зупинки	17,10	17,1							
	Середні витрати на придбання 1 в'їзного знаку	197,00	197							
	Середні витрати на придбання 1 комплекту банерів інформаційних	12,50	12,5							
	Середні витрати на придбання 1 комплекту дитячого ігрового обладнання	49,60	49,6							
	Середні витрати на придбання 1 опалювального котла	7,90	7,9							
	Середні витрати на придбання 1 комплекту дитячого та спортивного майданчика					134,90	134,90			



	Середні витрати на придбання 1 комплекту багатофункціонального спортивно-ігрового майданчику.					143,20	143,20			
	Середні витрати на придбання 1 об'єкту довгострокового користування					41,20	41,20			
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Відсоток забезпечення в необхідному обладнанні		100	100						
	Динаміка затверджених видатків в порівнянні з виконаними видатками минулого року					139,3	139,3			
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості обрахувати відхилення до минулого року.</p>										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено підвищення рівня благоустрою та зовнішнього вигляду території селищної ради, покращено умови проживання мешканців, покращено екологічний стан та забезпечення життєдіяльності населення

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	01000 00	Коломацька селищна рада (найменування головного розпорядника)
	(КПКВК ДБ (МБ))	
2.	01100 00	Коломацька селищна рада (найменування відповідального виконавця)
	(КПКВК ДБ (МБ))	
3.	01160 00	0640 Регулювання цін/тарифів на житлово-комунальні послуги (найменування бюджетної програми)
	(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)	

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення стабільної роботи комунальних підприємств селища згідно їх функціональних призначень

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)	565,00	0,00	565,00	565,00	0,00	565,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками відсутні.										
	в т. ч.									
1.1	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувались або погоджувались рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (наданні)	565,00	0,00	565,00	565,00	0,00	565,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками відсутні.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилен ня
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 :залишок відсутній.				

дання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів<sup>1</sup>:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)										
1.	затрат									
	Обсяг витрат	565,00		565,00	565,00		565,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
2.	продукту									
	Обсяг водопостачання та водовідведення для населення на рік	43,16		43,16	46,16		46,16	3,00	0,00	3,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
3.	Ефективності									
	Середня сума відшкодування в розрахунку на 1 куб.м.	13		13	13		13	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
4.	Якості			0			0	0	0	0
	Відсоток відшкодованої різниці в тарифах підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства до нарахованого	100		100	100		100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>435,0</b>	<b>0,0</b>	<b>435,0</b>	<b>565,0</b>	<b>0,0</b>	<b>565,0</b>	<b>30%</b>		<b>30%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із збільшенням споживання водопостачання населенням.										
	в т. ч.									
	<b>Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)</b>	<b>435,0</b>	<b>0,0</b>	<b>435,0</b>	<b>565,0</b>	<b>0,0</b>	<b>565,0</b>	<b>30%</b>		<b>30%</b>
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: Видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із у зв'язку із збільшенням споживання водопостачання населенням.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг витрат	435,00		435,00	565,00		565,00	30%		30%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Обсяг водопостачання та водовідведення для населення на рік	34,69		34,69	43,16		43,16	24%		24%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середня сума відшкодування в розрахунку на 1 куб.м.	13		13	13		13,00	0%		0%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Відсоток відшкодованої різниці в тарифах підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства до нарахованого	100		100	100		100,00	0%		0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми збільшилися у середньому на 14% до фактичного виконання минулого року, в т.ч. показник затрат збільшився на 30%, показник продукту збільшився на 24%, показник ефективності та якості залишився без змін.										

виконання інвестиційних (проектів) програм<sup>а</sup>:

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x



5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено стабільності роботи комунального підприємства селища згідно їх функціональних призначень

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

*Звєгінцева*  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0117130	0421	Здійснення заходів із землеустрою
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення проведення заходів для розробки документації із землеустрою

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)	0,00	15,90	15,90	0,00	15,90	15,90	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками відсутні.										
	в т. ч.									
1.1	Проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою	0,00	15,90	15,90	0,00	15,90	15,90	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками відсутні.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилен ня
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	15,9	15,9	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	15,9	15,9	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 15,9 тис.грн, в тому інші надходження 15,9 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 15,9 тис.грн., або 100% до плану.				
3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		x
3.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				

результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою</b>										
1.	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на проведення інвентаризації земель	0,00	15,90	15,90	0,00	15,90	15,90	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
2.	<b>продукту</b>									
	кількість земельних ділянок, по яким заплановано провести інвентаризацію		1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
3.	<b>Ефективності</b>									
	середні витрати на проведення інвентаризації 1 земельної ділянки		15,9	15,9		15,9	15,9	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
4.	<b>Якості</b>									
	відсоток виконання проведення інвентаризації земельних ділянок		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>		7,5	7,5		15,9	15,9		112%	112%
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із збільшенням вартості послуг</p>										
	в т. ч.									
	<b>Проведення інвентаризації земель та розробка</b>		7,5	7,5		15,9	15,9		112%	112%
<p>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: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із збільшенням вартості послуг</p>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок		7,50	7,50						
	обсяг видатків на проведення інвентаризації земель					15,90	15,90			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість земельних ділянок що потребують експертної грошової оцінки		1,00	1,00						
	кількість земельних ділянок, по яким заплановано провести інвентаризацію					1,00	1,00			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення експертної грошової оцінки 1 земельної ділянки		7,5	7,50						
	середні витрати на проведення інвентаризації 1 земельної ділянки					15,9	15,90			
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Відсоток земельних ділянок на яких планується провести експертну грошову оцінку до земельних ділянок що потребують		100,00	100,00						
	відсоток виконання проведення інвентаризації земельних ділянок					100,00	100,00			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості обчислити відхилення до минулого року.</p>										

...вання 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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Здійснення заходів із землеустрою" забезпечить проведення експертної грошової оцінки та інвентаризації земельних ділянок, які цього потребують.

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено проведення інвентаризації земельних ділянок.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

*Звєгінцева*  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додають

до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0117322	0443	Будівництво медичних установ та закладів
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Створення належних умов для функціонування закладів охорони здоров'я, зручності відвідування та перебування пацієнтів в лікувальних закладах, створення належних умов лікування, покращення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров'я

#### 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)	0,00	71,40	71,40	0,00	40,10	40,10	0,00	-31,30	-31,30
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками обумовлені уточненням ціни при виконанні.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення будівництва / реконструкції об'єктів	0,00	309,20	309,20	0,00	309,20	309,20	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками обумовлені уточненням ціни при виконанні.										



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			
	в т. ч.	х		х
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	71,4	40,1	-31,3
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			0,0
2.3	повернення кредитів			0,0
2.4	інші надходження	71,4	40,1	-31,3
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 71,4 тис.грн, в тому інші надходження 71,4 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 40,1 тис.грн., або 56% до плану, залишок виник в результаті уточнення ціни при виконанні.				
3.	Залишок на кінець року	х		х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		х
3.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				

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	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення будівництва / реконструкцій об'єктів</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на будівництво (реконструкцію, коригування)	0,00	71,40	71,40	0,00	40,10	40,10	0,00	-31,30	-31,30
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли в результаті уточнення цін при виконанні завдання бюджетної програми										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість об'єктів, які плануються побудувати (реконструювати, коригувати)		1,00	1,00		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	середні витрати на будівництво (реконструкцію, коригування) одного об'єкту		71,4	71,4		40,1	40,1	0	-31,3	-31,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли в результаті уточнення цін при виконанні завдання бюджетної програми										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>			0			0	0	0	0
	динаміка затверджених видатків програми до фактичного виконання у минулому році		23,1	23,1		23,1	23,1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

<sup>1</sup> 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>		<b>309,2</b>	<b>309,2</b>		<b>40,1</b>	<b>40,1</b>		<b>-87%</b>	<b>-87%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із іншим видом та обсягом виконаних робіт										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення будівництва / реконструкції об'єктів</b>		<b>309,2</b>	<b>309,2</b>		<b>40,1</b>	<b>40,1</b>		<b>-87%</b>	<b>-87%</b>
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: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із іншим видом та обсягом виконаних робіт										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків		309,20	309,20						
	обсяг видатків на будівництво (реконструкцію, коригування)					40,10	40,10			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість проектів землеустрою щодо відведення земельної ділянки для будівництва об'єкта		1,00	1,00						
	кількість проектно-кошторисної документації для будівництва об'єкта		1,00	1,00						
	кількість об'єктів, які плануються побудувати (реконструювати, коригувати)					1,00	1,00			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на виготовлення проектів землеустрою щодо відведення земельної ділянки для будівництва об'єкта		9,6	9,60						
	Середні витрати на виготовлення проектно-кошторисної документації для будівництва об'єкта		299,6	299,60						

	середні витрати на будівництво (реконструкцію, коригування) одного об'єкту					40,1	40,10			
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Рівень готовності проекту землеустрою для будівництва об'єкта		100,00	100,00						
	Рівень готовності проектно-кошторисної документації для будівництва об'єкта		100,00	100,00						
	динаміка затверджених видатків програми до фактичного виконання у минулому році					23,1	23,10			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості обрахувати відхилення до минулого року.</p>										

## 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 майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Будівництво медичних установ та закладів" забезпечить продовження будівництва об'єктів соціально-культурного призначення.

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено виготовлення проекту землеустрою та проектно-кошторисної документації для будівництва медичних установ та закладів.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звегінцева

додатком  
до методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінок  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0117362	0490	Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад

#### 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)	0,00	2 798,00	2 798,00	0,00	2 782,00	2 782,00	0,00	-16,00	-16,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками повністю є економією коштів у зв'язку з уточненням цін при виконанні завдань бюджетної програми</i>										
	в т. ч.									
1.1	Придбання спеціальної техніки та причіпного обладнання для комунального господарства	0,00	3 017,00	3 017,00	0,00	3 005,10	3 005,10	0,00	-11,90	-11,90
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками повністю є економією коштів у зв'язку з уточненням цін при виконанні завдань бюджетної програми</i>										

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	2 798,0	2 782,0	-16,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			0,0
2.3	повернення кредитів			0,0
2.4	інші надходження	2 798,0	2 782,0	-16,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 2 798,0 тис.грн, в тому інші надходження 2 798,0 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 2 782,0 тис.грн., або 99% до плану, залишок виник в результаті уточнення ціни при виконанні.				
3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		x
3.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				



ання результативних показників бюджетної програми за напрямми 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
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Придбання спеціальної техніки та причіпного обладнання для комунального господарства</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Видатки на придбання спеціальної техніки та причіпного обладнання для комунального господарства		2 798,0	2 798,0		2 782,0	2 782,0		-16,0	-16,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникли в результаті уточнення цін при виконанні завдання бюджетної програми										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість придбаної спеціальної техніки		2,00	2,00		2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання одиниці спеціальної техніки, що планується придбати		1 399,0	1 399,0		1 391,0	1 391,0	0,0	-8,0	-8,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникли в результаті придбання техніки за нижчою ціною, від запланованої.										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків у поточному році до фактичного використання у попередньому періоді		92,7	92,7		92,7	92,7	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>		<b>3 017,0</b>	<b>3 017,0</b>		<b>2 782,0</b>	<b>2 782,0</b>		<b>-8%</b>	<b>-8%</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із придбанням меншої кількості техніки.										
	в т. ч.									
	<b>Придбання спеціальної техніки та причіпного обладнання для комунального господарства</b>		<b>3 017,0</b>	<b>3 017,0</b>		<b>2 782,0</b>	<b>2 782,0</b>		<b>-8%</b>	<b>-8%</b>
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: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із придбанням меншої кількості техніки.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Видатки на придбання спеціальної техніки та причіпного обладнання для комунального господарства		3005,10	3005,10		2782,00	2782,00		-7%	-7%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість придбаної спеціальної техніки		3,00	3,00		2,00	2,00		-33%	-33%
	Кількість придбаного причіпного обладнання		4,00	4,00						
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на придбання одиниці спеціальної техніки, що планується		887,3	887,30		1391	1391,00		57%	57%
	Середні витрати на придбання одиниці причіпного обладнання		88,8	88,80						
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків у поточному році до фактичного використання у попередньому періоді					92,70	92,70			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми в цілому збільшилися на 5%, в т.ч. показник затрат зменшився на 7%, показник продукту зменшився на 33%, показник ефективності збільшився на 57%. У зв'язку відсутністю показника якості за минулий рік, неможливо здійснити обрахунок відхилення.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

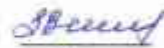
актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад" забезпечить продовження розвитку інфраструктури ОПГ, здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій, виконання інвестиційних проєктів.

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено виконання запланованих завдань програмою.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломицька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломицька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0117367	0490	Виконання інвестиційних проектів в рамках реалізації заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення покращення якості медичних послуг

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.	Відатки (надані кредити)	0,00	4 008,30	4 008,30	0,00	4 008,30	4 008,30	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових відатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками відсутні.										
	в т. ч.									
1.3.	Забезпечення виконання інвестиційних проектів в рамках реалізації заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості		4 008,30	4 008,30		4 008,30	4 008,30	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових відатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між затвердженими та виконаними показниками відсутні.										

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	4 008,3	4 008,3	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			0,0
2.3	повернення кредитів			0,0
2.4	інші надходження	4 008,3	4 008,3	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 4 008,3 тис.грн, в тому інші надходження 4 008,3 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 4 008,3 тис.грн., або 100% до плану.				
3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		x
3.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				

монання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів<sup>1</sup>:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення виконання інвестиційних проєктів в рамках реалізації заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на будівництво амбулаторії загальної практики сімейної медицини в с. Шелестове		4 008,30	4 008,30		4 008,30	4 008,30		0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість амбулаторій загальної практики сімейної медицини які плануються побудувати		1,00	1,00		1,00	1,00		0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на будівництво 1 амбулаторії загальної практики сімейної медицини в с. Шелестове		4 008,30	4 008,30		4 008,30	4 008,30		0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Відсоток виконання робіт		55,00	55,00		55,00	55,00		0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

<sup>1</sup> 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>		2 306,8	2 306,8		4 008,3	4 008,3		74%	74%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із виконанням більшого обсягу робіт.										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення виконання інвестиційних проектів в рамках реалізації заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості</b>		2 306,8	2 306,8		4 008,3	4 008,3		74%	74%
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: видатки збільшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із виконанням більшого обсягу робіт.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на будівництво амбулаторії загальної практики сімейної медицини в с.Шелестове		2306,8	2 306,80		4008,3	4 008,30		74%	74%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість амбулаторій загальної практики сімейної медицини які планується побудувати		1	1,00		1	1,00		0%	0%
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на будівництво 1 амбулаторії загальної практики сімейної медицини в с. Шелестове		2306,8	2 306,80		4008,3	4 008,30		74%	74%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Відсоток виконання робіт					55	55,00			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми в цілому збільшилися на 49%, в т.ч. показник затрат збільшився на 74%, показник продукту залишився без змін, показник ефективності збільшився на 74%. У зв'язку відсутністю показника якості за минулий рік, неможливо здійснити обрахунок відхилення.										



„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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Виконання інвестиційних проектів в рамках реалізації заходів, спрямованих на розвиток системи охорони здоров'я у сільській місцевості" забезпечить продовження розвитку інфраструктури ОТГ, здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій, виконання інвестиційних проектів.

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено виконання апланованих завдань програмою.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева

додати  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0117370	0490	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку інфраструктури громади

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Повинник	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальні в фонд	спеціальні в фонд	разом	загальні в фонд	спеціальні в фонд	разом	загальні в фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)		76,20	76,20		59,70	59,70	0,00	-16,50	-16,50
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками повністю уточнені при виконанні завдань бюджетної програми</i>										
	в т. ч.									
1.1	Реалізація заходів Плану соціально-економічного розвитку Коломацької ОТГ		76,20	76,20		59,70	59,70	0,00	-16,50	-16,50
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками повністю уточнені при виконанні завдань бюджетної програми</i>										

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	76,2	59,7	-16,5
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			0,0
2.3	повернення кредитів			0,0
2.4	інші надходження	76,2	59,7	-16,5
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 76,2 тис.грн, в тому інші надходження 76,2 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 59,7 тис.грн., або 78% до плану, залишок виник в результаті уточнення ціни при виконанні.				
3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		x
3.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				

дання 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
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Реалізація заходів Плану соціально-економічного розвитку Коломацької ОТГ</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на виконання заходів для створення комфортних умов проживання в громаді		76,20	76,20		59,70	59,70	0,00	-16,50	-16,50
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками пояснюється уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	кількість заходів, які плануються провести для створення комфортних умов проживання в громаді		1,00	1,00		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення 1 заходу для створення комфортних умов проживання в громаді		76,2	76,2		59,7	59,7	0	-16,5	-16,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками пояснюється уточненням цін при виконанні завдання бюджетної програми										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Відсоток виконання планових заходів для створення комфортних умов проживання в громаді		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

№ п/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	резерв	загальний фонд	спеціальний фонд	резерв	загальний фонд	спеціальний фонд	резерв
	Видатки (надані кредити)	35,0	179,5	214,5		59,7	59,7		-67%	-72%
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із відповідними показниками попереднього року: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із іншим видом та обсягом виконаних робіт</p>										
в т.ч.										
	Реалізація завдань Плану спеціально-соціального розвитку Калюшківської ОТГ	35,0	179,5	214,5		59,7	59,7		-67%	-72%
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за намером використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо зміни у структурі намірів використання коштів: видатки зменшилися у порівнянні з минулим роком у зв'язку із іншим видом та обсягом виконаних робіт</p>										
1.	затрат									
	Видатки на розроблення (позначення) містобудівної документації (генеральних планів) району		179,50	179,50						
	Розроблення плану для будівництва та обслуговування приміщення амбулаторії	35,00		35,00						
	Обсяг видатків на виконання заходів для створення комфортних умов проживання в громаді					59,70	59,70			
2.	продукту									
	Кількість містобудівної документації (генеральних планів), яка потребує розроблення (опрацювання)		31,00	31,00						
	Кількість планів для будівництва та обслуговування приміщення амбулаторії, які потребують розроблення	1		1,00						
	Кількість заходів, які плануються провести для створення комфортних умов проживання в громаді					1,00	1,00			
3.	Ефективності									
	Середні витрати на розроблення (позначення) однієї містобудівної документації (генерального плану) району		5,8	5,80						
	Середні витрати на розроблення 1 плану для будівництва та обслуговування приміщення амбулаторії	35		35,00						
	Середні витрати на проведення 1 заходу для створення комфортних умов проживання в громаді					59,7	59,70			
4.	Якості									
	Відсоток розроблення (опрацювання) містобудівної документації (генерального плану) від запланованої кількості відповідних розроблених планів для будівництва та обслуговування	100		100,00						
	Відсоток виконання планових заходів для створення комфортних умов проживання в громаді					100	100,00			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним намером використання бюджетних коштів: згідно, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості об'єктивно відповісти до

«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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій" забезпечить продовження розвитку інфраструктури ОТГ, здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку територій

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів,

корисності бюджетної програм забезпечено виконання запланованих завдань програми,

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

Звєгінцева  
(підпис)

І.М. Звєгінцева



додаток

--

до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0117461	0456	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Покращення стану та забезпечення розвитку автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури ОТГ

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)	926,80	1 280,70	2 207,50	926,70	1 280,70	2 207,40	-0,10	0,00	-0,10
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по результатам проведення робіт</i>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення проведення поточного ремонту об'єктів транспортної інфраструктури	926,80		926,80	926,70	15,30	942,00	-0,10	15,30	15,20
Пояснення причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками пояснюється економією коштів по результатам проведення робіт</i>										
1.2.	Проведення капітального ремонту вулично-дорожньої мережі		1 280,70	1 280,70		1 280,70	1 280,70	0,00	0,00	0,00
Пояснення причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення відсутні.</i>										

3.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду"

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуван ням змін	Виконано	Відхилен ня
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	1 280,7	1 280,7	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			0,0
2.3	повернення кредитів			0,0
2.4	інші надходження	1 280,7	1 280,7	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 1 280,7 тис.грн, в тому інші надходження 1 280,7 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 1 280,7 тис.грн., або 100% до плану.				
3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		x
3.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/в	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Використано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення проведення поточного ремонту об'єктів транспортної інфраструктури</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проведення поточного ремонту об'єктів транспортної інфраструктури	926,80		926,80	926,70		926,70	-0,10	0,00	-0,10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками повністю єдинимі коштами на результатах проведення робіт										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Площа шляхів, на яких планується провести поточний ремонт	2 776,00		2 776,00	2 776,00		2 776,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середня вартість поточного ремонту 1 кв. м.	334		334	334		334	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків у поточному році до фактичного використання у попередньому періоді	56,4		56,4	56,4		56,4	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
<b>Проведення капітального ремонту вулично-дорожньої мережі</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт вулично-дорожньої мережі		1 280,70	1 280,70		1 280,70	1 280,70	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Площа вулично-дорожньої мережі до планується провести капітальний ремонт		1 136,00	1 136,00		1 295,00	1 295,00	0,00	159,00	159,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками у зв'язку з уточненням ціл при фактичному виконанні робіт, було відремонтовано більшу площу										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середня вартість капітального ремонту 1 кв. м.		1,10	1,10		1,00	1,00	0,00	-0,10	-0,10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: при уточненні ціл на проведення робіт, знизилась середня вартість ремонту 1 кв. м.										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків у поточному році до фактичного використання у попередньому періоді		124,6	124,6		124,6	124,6	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										

Відомості стосуються усіх напрямів використання бюджетних коштів, затверджених паспортом бюджетної програми.

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

№ 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>		15,3	15,3	926,7	1 280,7	2 207,4		8271%	14327%
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення проведених видатків за звітний період обумовлене тим, що протягом 2018 року видатки на заплановані цілі проводилося по іншій програмі 0117440 "Утримання та розвиток транспортної інфраструктури".</p>										
	в т. ч.									
	<b>Забезпечення проведення поточного ремонту об'єктів транспортної інфраструктури</b>		15,3	15,3	926,7	1 280,7	2 207,4		8271%	14327%
<p>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: збільшення проведених видатків за звітний період обумовлене тим, що протягом 2018 року видатки на заплановані цілі проводилося по іншій програмі 0117440 "Утримання та розвиток транспортної інфраструктури".</p>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на виготовлення проектно-кошторисної документації по вул. Зерновій, с. Шелестове		15,30	15,30			0,00			
	Обсяг видатків на проведення поточного ремонту об'єктів транспортної інфраструктури				926,70		926,70			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів, на які планується виготовлення проектно-кошторисної документації		1,00	1,00			0,00			
	Площа шляхів, на яких планується провести поточний ремонт				2776		2776,00			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на виготовлення проектно-кошторисної документації по вул. Зерновій, с. Шелестове		15,3	15,30			0,00			
	Середня вартість поточного ремонту 1 кв.м.				334		334,00			

<b>4.</b>	<b>Якості</b>								
	Рівень виконання робіт		100,00	100,00					
	Динаміка затверджених видатків у поточному році до фактичного використання у попередньому періоді				56,4		56,40		
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості обрахувати відхилення до минулого року.									
	<b>Проведення капітального ремонту вулично-дорожньої мережі</b>					1 280,7	1 280,7		
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення проведених видатків за звітний період обумовлене тим, що протягом 2018 року видатки на заплановані цілі проводилося по іншій програмі 0117440 "Утримання та розвиток транспортної інфраструктури".									
<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
	Обсяг видатків на капітальний ремонт вулично-дорожньої мережі					1 280,70	1 280,70		
<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
	Площа вулично-дорожньої мережі де планується провести капітальний ремонт					1295	1295		
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>								
	Середня вартість капітального ремонту 1 кв.м.					989	989,00		
<b>4.</b>	<b>Якості</b>								
	Динаміка затверджених видатків у поточному році до фактичного використання у попередньому періоді					124,6	124,6		
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: загалом, спостерігається позитивна динаміка виконання результативних показників бюджетної програми у 2019 році, але у зв'язку із зміною структури результативних показників немає можливості обрахувати відхилення до минулого року.									

"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 майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету" забезпечить покращення стану автомобільних доріг та розвиток транспортної інфраструктури.

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено виконання запланованих завдань.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

I.M. Звєгінцева



додаток

до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000			Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))			(найменування головного розпорядника)
2.	0110000			Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)	
3.	0117680	0490		Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)		(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Розповсюдження передового досвіду та покращення якості життя територіальної громади, забезпечення діалогу між органами місцевого самоврядування і владою

#### 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)	17,70		17,70	17,70		17,70	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причини відхилення касових надатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення відсутні.</i>										
	в т. ч.									
1.1	Сплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування	19,50		19,50	19,50		19,50	0,00	0,00	0,00
Пояснення причини відхилення касових надатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення відсутні.</i>										

## 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Викорано	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		х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		х
3.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: залишок відсутній.				

...ливних показників бюджетної програми за напрямми використання бюджетних коштів<sup>1</sup>:

(тис. грн.)

1.	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Сплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків затверджених на сплату внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування	17,70		17,70	17,70		17,70	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість асоціацій органів місцевого самоврядування, до яких планується сплатити внески	3,00		3,00	3,00		3,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на сплату внесків до 1 асоціації органів місцевого самоврядування	5,9		5,9	5,9		5,9	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка середніх витрати на сплату 1 внеска до асоціації ОМС до фактичного виконання минулого року	91		91	91		91	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	19,5		19,5	17,7		17,7	-9%		-9%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення проведених видатків за звітний період обумовлене зменшення середніх витрат на сплату 1 внеска.										
	в т.ч.									
	<b>Забезпечення сплати членських внесків до асоціації органів місцевого самоврядування</b>	19,5		19,5	17,7		17,7	-9%		-9%
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: зменшення проведених видатків за звітний період обумовлене зменшення середніх витрат на сплату 1 внеска.										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків затверджений на сплату внесків до асоціації органів місцевого самоврядування	19,50		19,50	17,70		17,70	-9%		-9%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість асоціацій органів місцевого самоврядування, до яких планується сплачувати внески	3		3,00	3		3,00			
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на сплату внесків до 1 асоціації органів місцевого самоврядування	6,5		6,50	5,9		5,90	-9%		-9%
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка середніх витрати на сплату 1 внеска до асоціації ОМС до фактичного виконання минулого року				91		91,00			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: результативні показники виконання бюджетної програми цілком зменшилися на 9 %, в т.ч. показник затрат зменшився на 9%, показник продукту залишився без змін, показник ефективності зменшився на 9%. У зв'язку з неможливістю показника якості за минулий рік, неможливо здійснити обрахунок відхилення.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування" забезпечить участь у Асоціаціях органів місцевого самоврядування.

ефективності бюджетної програми забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів 19,5 тис. грн.

корисності бюджетної програм забезпечено виконання запланованих завдань.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

Звєгінцева  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

ДАТАТУ

До Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	011000 А (КПКВК ДБ (МБ))		Коломацька селищна рада (найменування головного розпорядника)
2.	011000 А (КПКВК ДБ (МБ))		Коломацька селищна рада (найменування відповідального виконавця)
3.	011769 1	0490	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Створення безпечного та комфортного середовища для проживання, що досягається шляхом забезпечення належного рівня благоустрою територій.

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Позначник	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний в фонд	спеціальний в фонд	разом	загальний в фонд	спеціальний в фонд	разом	загальний в фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)		10,00	10,00			0,00	0,00	-10,00	-10,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового позначника: відхилення може зафіксуватися на виконаних позначниках внаслідок проведення запланованих видатків по інших бюджетним програмам										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення благоустрою-середовища		10,00	10,00			0,00	0,00	-10,00	-10,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового позначника: відхилення може зафіксуватися на виконаних позначниках внаслідок проведення запланованих видатків по інших бюджетним програмам										

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		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	10,00		-10,00
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	10		-10,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
<p>При формуванні кошторису видатків на 2019 рік по спеціальному фонду були затверджені видати на загальну суму 10,0 тис.грн, в тому числі за рахунок надходжень по коду доходів 50110000 в сумі 10,0 тис.грн., але для виконання завдання бюджетної програми видатки були проведені по КПК 0113210"Організація та проведення громадських робіт" та 0116030 "Організація благоустрою населених пунктів".</p>				
3.	Залишок на кінець року	х		х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		х
3.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				



ання 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	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Забезпечення благоустрою кладовищ</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Витрати на роботи по упорядкуванню кладовищ		10,00	10,00			0,00	0,00	-10,00	-10,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла в результаті проведення запланованих видатків по іншим бюджетним програмам										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Площа кладовищ, що підлягає упорядкуванню		150,00	150,00			0,00	0,00	-150,00	-150,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла в результаті проведення запланованих видатків по іншим бюджетним програмам										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Вартість утримання 1 м.кв. кладовищ		120	120			0	0	-120	-120
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла в результаті проведення запланованих видатків по іншим бюджетним програмам										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків до фактичного виконання минулого року		100	100			0	0	-100	-100
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла в результаті проведення запланованих видатків по іншим бюджетним програмам										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>						<b>0,0</b>			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: заплановані видатки проводилися по інших бюджетним програмам										
	в т. ч.									
<b>Забезпечення благоустрою кладовищ</b>										
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: заплановані видатки проводилися по інших бюджетним програмам										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Витрати на роботи по упорядкуванню кладовищ									
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Площа кладовищ, що підлягає упорядкуванню									
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Вартість утримання 1 м.кв. кладовищ									
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка затверджених видатків до фактичного виконання минулого року									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: заплановані видатки проводилися по інших бюджетним програмам. Виконання результативних показників обрахувати неможливо.										

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	...						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми фінансування у наступних роках програми "Інша економічна діяльність" в частині завдання "Забезпечення благоустрою кладовищ" не являється актуальним, так як заплановане завдання було реалізоване по КПК "Організація та проведення громадських робіт" та КПК "Організація благоустрою населених пунктів"

ефективності бюджетної програми : програма Інша економічна діяльність" в частині завдання "Забезпечення благоустрою кладовищ" не являється ефективною.

корисності бюджетної програм планові завдання не виконано.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма не має довгострокового терміну дії

Головний бухгалтер

  
(підпис)

І.М. Звєгінцева

додати

до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0100000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Коломацька селищна рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0118311	0511	Охорона та раціональне використання природних ресурсів
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належного очищення стічних вод, недопущення забруднення водних ресурсів та навколишнього середовища

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
I.	Видатки (надані кредити)		337,10	337,10		211,70	211,70	0,00	-125,40	-125,40
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками виникли в результаті економії коштів.</i>										
	в т. ч.									
1.1	Будівництво каналізації		337,10	337,10		211,70	211,70	0,00	-125,40	-125,40
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <i>відхилення між затвердженими та виконаними показниками виникли в результаті економії коштів.</i>										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ п/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	337,10	211,70	-125,40
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	337,1	211,7	-125,40
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
На протязі 2019 рік до кошторису видатків по спеціальному фонду були внесені зміни в частині збільшення на загальну суму 337,1 тис.грн, в тому числі інші надходження 337,1 тис.грн. Видаткова частина спеціального фонду становить 211,7 тис.грн., або 63% до плану, в т.ч. за рахунок інших надходжень 211,7 тис.грн. Відхилення в сумі 125,4 тис.грн. виникло у зв'язку із економією коштів при виконанні завдання бюджетної програми.				
3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		x
3.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року :залишок відсутній.				

Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів<sup>1</sup>:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
<b>Будівництво каналізації</b>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на будівництво системи каналізації в смт. Коломак		337,10	337,10		221,70	221,70	0,00	-115,40	-115,40
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла в результаті економії коштів.										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів, які планується побудувати		1	1		1	1			
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на будівництво 1 об'єкта		337,1	337,1		211,7	211,7		-125,4	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: середні витрати на будівництво зменшилися в результаті економії коштів.										
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
	Рівень готовності об'єкту будівництва		100	100		63	63		-37	-37
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: виконання робіт буде продовжено в 2020 році										

<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 (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>					<b>211,7</b>	<b>211,7</b>			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: у 2018 році по даній програмі видатки не проводилися										
	в т. ч.									
	<b>Будівництво каналізації</b>					<b>211,7</b>	<b>211,7</b>			
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: у 2018 році по даній програмі видатки не проводилися										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на будівництво системи каналізації в смт. Коломак					211,70	211,70			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів, які планується побудувати					1,00	1,00			
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на будівництво 1 об'єкта					211,70	211,70			
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Рівень готовності об'єкту будівництва					63,00	63,00			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: у 2018 році видатки по даній програмі не проводилися. Результативні показники виконання бюджетної програми обрахувати неможливо.										



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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	---						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
	---						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на початок 2019 року та на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми : забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм забезпечено належне очищення стічних вод, недопущення забруднення водних ресурсів та навколишнього середовища

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер

Звєгінцева  
(підпис)

І.М. Звєгінцева