

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0610180 0133 Інша діяльність у сфері державного управління
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних здібностей і можливостей, реалізації їх права відповідно до законів України на здобуття освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	441,500	0	441,500	241,000	0	241,000	-200,500	0	-200,500
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми на виготовлення та розміщення соціальної реклами в містах і районах області зумовлена зменшенням кількості виготовлених рекламних постерів. Касові видатки у паспорті бюджетної програми на створення веб-сервісу проекту «SMART-region» відсутні, так як продукт не був встановлений через його невідповідність потребам навчальних закладів обласного підпорядкування										
	в т. ч.									
1.1	Виготовлення та розміщення	97,500	0	97,500	52,000	0	52,000	-45,500	0	-45,500

	соціальної реклами в містах і районах області									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми на виготовлення та розміщення соціальної реклами в містах і районах області зумовлена зменшенням кількості виготовлених рекламних постерів										
1.2	Створення веб-сервісу проекту «SMART-region»	155,000	0	155,000	0	0	0	-155,000	0	-155,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Касові видатки у паспорті бюджетної програми на створення веб-сервісу проекту «SMART-region» відсутні, так як продукт не був встановлений через його невідповідність потребам навчальних закладів обласного підпорядкування										
1.3	Висвітлення діяльності Луганської обласної державної адміністрації – обласної військово-цивільної адміністрації у друкованих засобах масової інформації	189,000	0	189,000	189,000	0	189,000	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	x
3.2	інших надходжень	x	0	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
Виготовлення та розміщення соціальної реклами в містах і районах області										
1.	Показники затрат									
	Витрати на виготовлення та розміщення рекламних постерів	97,500	0	97,500	52,000	0	52,000	-45,500	0	-45,500
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Витрати на виготовлення та розміщення рекламних постерів зменшились через зменшення кількості виготовлених рекламних постерів										
2.	Показники продукту									
	Кількість виготовлених рекламних постерів	30	0	30	16	0	16	-14	0	-14
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Кількість виготовлених рекламних постерів зменшилась через зменшення потреби в кількості рекламних постерів										
3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на виготовлення та розміщення одного рекламного постеру	3,250	0	3,250	3,250	0	3,250	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4.	Показники якості									
	Відсоток виготовлених та розміщених постерів від запланованої кількості	100	0	100	53	0	53	-47	0	-47

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відсоток виготовлених та розміщених постерів від запланованої кількості зменшився через зменшення потреби в кількості рекламних постерів

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Через зменшення потреби в кількості рекламних постерів зменшилась кількість виготовлених рекламних постерів, що зумовило зменшення видатків на виготовлення та розміщення соціальної реклами в містах і районах області.

Створення веб-сервісу проекту «SMART-регіон»

1.	Показники затрат									
	Витрати на встановлення програмного забезпечення	155,000	0	155,000	0	0	0	-155,000	0	-155,000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Витрати на встановлення програмного забезпечення відсутні, так як продукт не був встановлений через його невідповідність потребам навчальних закладів обласного підпорядкування

2.	Показники продукту									
	Кількість встановлених програмних продуктів	1	0	1	0	0	0	-1	0	-1

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Програмний продукт не був встановлений через його невідповідність потребам навчальних закладів обласного підпорядкування

3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на встановлення одного програмного продукту	155,000	0	155,000	0	0	0	-155,000	0	-155,000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Середні витрати на встановлення одного програмного продукту відсутні, так як продукт не був встановлений через його невідповідність потребам навчальних закладів обласного підпорядкування

4.	Показники якості									
	Відсоток встановлених програмних продуктів від запланованої кількості	100	0	100	0	0	0	-100	0	-100

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відсоток встановлених програмних продуктів від запланованої кількості відсутній, так як продукт не був встановлений через його невідповідність потребам навчальних закладів обласного підпорядкування

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих

показників										
Невідповідність програмного забезпечення потребам навчальних закладів обласного підпорядкування зумовила відсутність видатків на створення веб-сервісу проекту «SMART-регіон» та невиконання завдання.										
Висвітлення діяльності Луганської обласної державної адміністрації – обласної військово-цивільної адміністрації у друкованих засобах масової інформації										
1.	Показники затрат									
	Витрати на висвітлення діяльності у друкованих засобах масової інформації	189,000	0	189,000	189,000	0	189,000	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	Показники продукту									
	Кількість друкованої площі в газеті для розміщення інформаційних матеріалів	10,500	0	10,500	10,500	0	10,500	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	Показники ефективності									
	Середні витрати за розміщення інформаційних матеріалів на 1 кв.см.	18	0	18	18	0	18	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4.	Показники якості									
	Відсоток розміщених інформаційних матеріалів від запланованої кількості	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Результативні показники по висвітленню діяльності Луганської обласної державної адміністрації – обласної військово-цивільної адміністрації у друкованих засобах масової інформації були виконані в повному обсязі.										

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)	0	0	0	241,000	0	241,000	100	0	100
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
У 2019 році були проведені видатки у зв'язку з необхідністю проведення заходів щодо створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних здібностей відповідно до Регіональної цільової програми розвитку інформаційної сфери Луганської області на 2016-2019 роки										
	В т. ч.									
1	Виготовлення та розміщення соціальної реклами в містах і районах області	0	0	0	52,000	0	52,000	100	0	100
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 2019 році були здійснені видатки у зв'язку з необхідністю проведення заходів щодо створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних здібностей відповідно до Регіональної цільової програми розвитку інформаційної сфери Луганської області на 2016-2019 роки										
1.1.	Показники затрат									
	Витрати на виготовлення та розміщення рекламних постерів	0	0	0	52,000	0	52,000	100	0	-100
1.2.	Показники продукту									
	Кількість виготовлених рекламних постерів	0	0	0	16	0	16	100	0	100
1.3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на виготовлення та розміщення одного рекламного постеру	0	0	0	3,250	0	3,250	100	0	100
1.4.	Показники якості									
	Відсоток виготовлених та розміщених постерів від запланованої кількості	0	0	0	53	0	53	100	0	100
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У 2019 році зміни результативних показників за напрямом «Виготовлення та розміщення соціальної реклами в містах і районах області» відбулися через необхідність проведення заходів щодо створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних здібностей відповідно до Регіональної цільової програми розвитку інформаційної сфери Луганської області на 2016-2019 роки										
2	Створення веб-сервісу проекту «SMART-region»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними										

	Середні витрати за розміщення інформаційних матеріалів на 1 кв.см.	0	0	0	18	0	18	100	0	100
3.4.	Показники якості									
	Відсоток розміщених інформаційних матеріалів від запланованої кількості	0	0	0	100	0	100	100	0	100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2019 році зміни результативних показників за напрямом «Висвітлення діяльності Луганської обласної державної адміністрації – обласної військово-цивільної адміністрації у друкованих засобах масової інформації» відбулися через необхідність проведення заходів щодо створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних здібностей відповідно до Регіональної цільової програми розвитку інформаційної сфери Луганської області на 2016-2019 роки

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						

	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

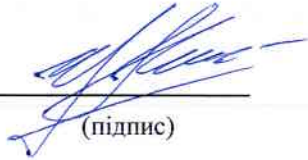
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми: проведення заходів забезпечило створення умов для здобуття громадянами повної загальної середньої освіти відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних здібностей і можливостей, реалізації їх права відповідно до законів України на здобуття освіти

корисності бюджетної програм: проведення заходів надало можливість громадянам реалізовувати свої права щодо здобуття повної загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми: через проведення реформування освітнього процесу та внесення змін до законів України громадяни потребують постійного та додаткового інформування щодо реалізації своїх прав на здобуття загальної середньої освіти

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611040 0922 Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми школами-інтернатами, загальноосвітніми санаторними школами-інтернатами
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання освіти в закладах загальної середньої освіти, санаторних школах-інтернатах

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 й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	88 521,129	32 202,677	120 723,806	82 985,944	32 066,934	115 052,878	-5 535,185	-135,743	-5 670,928
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена наявністю вакантних посад та скороченням штатних одиниць в комунальному закладі "Северодонецька обласна загальноосвітня школа-інтернат I-III ступенів", економним споживанням комунальних послуг, зменшенням кількості учнів станом на 01.09.2019 року та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	40 748,832	0	40 748,832	40 281,863	0	40 281,863	-466,969	0	-466,969

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад та скороченням штатних одиниць в комунальному закладі "Севєродонецька обласна загальноосвітня школа-інтернат I-III ступенів"

1.2	Комунальні послуги та енергоносії	13 750,270	6,293	13 756,563	9 996,015	6,293	10 002,308	-3 754,255	0	-3 754,255
-----	-----------------------------------	------------	-------	------------	-----------	-------	------------	------------	---	------------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг

1.3	Інші поточні видатки	34 022,027	396,692	34 418,719	32 708,066	354,689	33 062,755	-1 313,961	-42,003	-1 355,964
-----	----------------------	------------	---------	------------	------------	---------	------------	------------	---------	------------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" відбулася через зменшення кількості учнів станом на 01.09.2019 року та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг

1.4	Видатки розвитку за власними надходженнями	0	166,157	166,157	0	166,157	166,157	0	0	0
-----	--	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---	---

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

1.5	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	31 633,535	31 633,535	0	31 539,795	31 539,795	0	-93,740	-93,740
-----	--	---	------------	------------	---	------------	------------	---	---------	---------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" відбулася через економне використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	182,393	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	182,393	x
1.2	інших надходжень	x	0	x

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

Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

2.	Надходження	32 202,676	32 079,621	-123,055
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	569,141	539,826	-29,315
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	31 633,535	31 539,795	-93,740

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Фактичні обсяги власних надходжень менше від планових через включення до плану залишку на початок року. Фактичні обсяги інших надходжень менше від планових через придбання обладнання та проведення капітальних ремонтів за більш низькою ціною ніж планувалось

3.	Залишок на кінець року	x	195,080	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	195,080	x
3.2	інших надходжень	x	0	x

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

Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти, санаторних школах-інтернатах										
1.	Показники затрат									
	кількість закладів	5		5	5		5	0		0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	214		214	209		209	-5		-5
	Всього - середньорічне число ставок	518		518	512		512	-6		-6

	(штатних одиниць)									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад та скороченням штатних одиниць в комунальному закладі "Севєродонецька обласна загальноосвітня школа-інтернат I-III ступенів", через зменшення чисельності учнів станом на 01.09.2019 року										
2.	Показники продукту									
	чисельність учнів	860		860	855		855	-5		-5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Чисельність учнів зменшилась через зменшення кількості учнів станом на 01.09.2019 року										
3.	Показники ефективності									
	діто-дні відвідування	153 333		153 333	143 469		143 469	-9 864		-9 864
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів та пропуски дітей по хворобі										
4.	Показники якості									
	кількість днів відвідування	178		178	168		168	-10		-10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Дні відвідування зменшились через зменшення фактичної кількості діто-днів відвідування										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Зменшення кількості учнів станом на 01.09.2019 року та пропуски дітей по хворобі зумовили зменшення діто-днів відвідування, кількість днів відвідування та зменшення середньорічної кількості штатних одиниць, в тому числі педагогічного персоналу										

¹ 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

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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":

Фінансові порушення відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

На кінець року склалась дебіторська заборгованість у сумі 3,060 тис.грн. за передплату періодичних видань на 2020 рік. На початок року була кредиторська заборгованість у сумі 4,226 тис. грн. за пеню по енергопостачанню, яку було сплачено протягом року. На кінець року кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

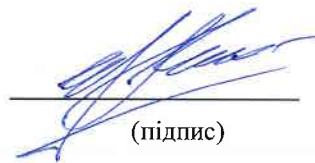
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через наявність дітей, які потребують соціальної допомоги, тривалого лікування та реабілітації

ефективності бюджетної програми: фінансування бюджетної програми забезпечило створення освітнього простору для дітей, які потребують соціальної допомоги, тривалого лікування та реабілітації через зміцнення і модернізацію матеріально-технічної бази закладів освіти, зокрема проведення ремонтів будівель, споруд, оснащення їх сучасним спеціальним обладнанням й універсальними навчально-комп'ютерними комплексами

корисності бюджетної програм: забезпечення права дітей, які потребують соціальної допомоги, тривалого лікування та реабілітації, на здобуття певного освітнього рівня загальної середньої освіти шляхом спеціально організованого навчально-виховного процесу в комплексі з роботою по відновленню та зміцненню здоров'я дітей, медичною реабілітацією, сприяння фізичному і психічному розвитку дітей

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми забезпечує можливість надавати медичну допомогу та реабілітацію для дітей, які потребують соціальної допомоги та тривалого лікування. Програма дає можливість отримати освіту без відриву від лікування та профілактичних реабілітаційних заходів.

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0611070 0922 Надання загальної середньої освіти спеціальними загальноосвітніми школами-інтернатами, школами та іншими навчальними закладами для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

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)	61 993,578	28 931,731	90 925,309	60 262,150	28 841,367	89 103,517	-1 73,428	-90,364	-1 821,792
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена наявністю вакантних посад, економним споживанням комунальних послуг, зменшенням кількості учнів станом на 01.09.2019 року та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	36 756,906	0	36 756,906	36 691,472	0	36 691,472	-65,434	0	-65,434

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад										
1.2	Комунальні послуги та енергоносії	7 875,238	0	7 875,238	6 668,666	0	6 668,666	-1 206,572	0	-1 206,572
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг										
1.3	Інші поточні видатки	17 361,434	690,640	18 052,074	16 902,012	661,636	17 563,648	-459,422	-29,004	-488,426
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" відбулася через зменшення кількості учнів станом на 01.09.2019 року та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг										
1.4	Видатки розвитку за власними надходженнями	0	473,965	473,965	0	473,965	473,965	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.5	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	27 767,126	27 767,126	0	27 705,766	27 705,766	0	-61,360	-61,360
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" відбулася через економне використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	209,727	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	209,727	x
1.2	інших надходжень	x	0	x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	28 931,731	28 784,479	-147,252
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1 164,605	1 078,713	-85,892
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	27 767,126	27 705,766	-61,360
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фактичні обсяги власних надходжень менше від планових через включення до плану залишку на початок року. Фактичні обсяги інших надходжень менше від планових через придбання обладнання та проведення капітальних ремонтів за більш низькою ціною ніж планувалось				
3.	Залишок на кінець року	x	152,839	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	152,839	x
3.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання										
1.	Показники затрат									
	кількість закладів	4		4	4		4	0		0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	245		245	245		245	0		0

	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	421		421	421		421	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	Показники продукту									
	чисельність учнів	467		467	458		458	-9		-9
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Чисельність учнів зменшилась через зменшення кількості учнів станом на 01.09.2019 року										
3.	Показники ефективності									
	діто-дні відвідування	78 351		78 351	72 356		72 356	-5 995		-5 995
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів та пропуски дітей по хворобі										
4.	Показники якості									
	кількість днів відвідування	168		168	158		158	-10		-10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Дні відвідування зменшились через зменшення фактичної кількості діто-днів відвідування										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Зменшення кількості учнів станом на 01.09.2019 року та пропуски дітей по хворобі зумовили зменшення діто-днів відвідування та кількість днів відвідування										

^Г 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)	55 664, 573	33 064, 611	88 729, 184	60 262,150	28 841,367	89 103,517	8	-13	0

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року

Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростання цін на товари та послуги та зменшились по спеціальному фонду через зменшення потреби в кількості придбаних основних засобів та проведених капітальних ремонтів

	в т. ч.									
	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання	55 664, 573	33 064, 611	88 729, 184	60 262,150	28 841,367	89 103,517	8	-13	0

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

Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростання цін на товари та послуги та зменшились по спеціальному фонду через зменшення потреби в кількості придбаних основних засобів та проведених капітальних ремонтів

1.	Показники затрат									
	кількість закладів	4		4	4		4	0		0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	244		244	245		245	0		0
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	420		420	421		421	0		0
2.	Показники продукту									
	чисельність учнів	461		461	458		458	-1		-1
3.	Показники ефективності									
	діто-дні відвідування	73 523		73 523	72 356		72 356	-2		-2
4	Показники якості									
	кількість днів відвідування	160		160	158		158	-1		-1

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Чисельність учнів зменшилась через зменшення кількості дітей, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку. Діто-дні відвідування та кількість днів відвідування зменшились через зменшення дітей-сиріт, які постійно перебувають у закладах освіти та через збільшення пропусків дітей по хворобі.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту	План на звітний період з	Виконано за звітний	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
-----	-----------	--------------------------------------	--------------------------	---------------------	------------	-----------------	--

		(програми), всього	урахуванням змін	період			
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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":

Фінансові порушення відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

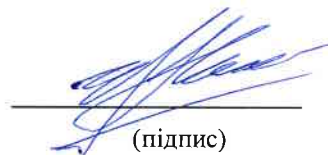
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через наявність дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

ефективності бюджетної програми: фінансування бюджетної програми забезпечило створення освітнього простору для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку через зміцнення і модернізацію матеріально-технічної бази закладів освіти, зокрема проведення ремонтів будівель, споруд, оснащення їх сучасним спеціальним обладнанням й універсальними навчально-комп'ютерними комплексами

корисності бюджетної програм: забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття певного освітнього рівня загальної середньої освіти шляхом спеціально організованого навчально-виховного процесу в комплексі з корекційно-розвитковою роботою, медичною реабілітацією, сприяння фізичному і психічному розвитку дітей

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми забезпечує можливість надавати медичну допомогу та реабілітацію для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку. Програма дає можливість отримати освіту без відриву від лікування та профілактичних реабілітаційних заходів.

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної
роботи Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації



(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

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

1.1	Оплата праці	18 349,847	0	18 349,847	18 270,130	0	18 270,130	-79,717	0	-79,717
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад										
1.2	Комунальні послуги та енергоносії	4 072,863	0	4 072,863	3 171,868	0	3 171,868	-900,995	0	-900,995
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг										
1.3	Інші поточні видатки	15 713,097	0	15 713,097	14 985,838		14 985,838	-727,259	0	-727,259
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг										
1.4	Видатки розвитку за власними надходженнями	0	7,700	7,700	0	7,700	7,700	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.5	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	2 254,847	2 254,847	0	2 253,044	2 253,044	0	-1,803	-1,803
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" відбулася через економне використання бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	80,476	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	80,476	x
1.2	інших надходжень	x	0	x

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

Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

2.	Надходження	2 262,547	2 268,296	5,749
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	7,700	15,252	7,552
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	2 254,847	2 253,044	-1,803

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Фактичні обсяги власних надходжень більше від планових через відсутність нагальної потреби у витрачання цих надходжень. Фактичні обсяги інших надходжень менше від планових через придбання обладнання та проведення капітальних ремонтів за більш низькою ціною ніж планувалось

3.	Залишок на кінець року	x	88,028	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	88,028	x
3.2	інших надходжень	x	0	x

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

Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з поглибленим вивченням окремих предметів										
1.	Показники затрат									
	кількість закладів	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	94	0	94	86	0	86	-8	0	-8
	Всього - середньорічне число ставок	196	0	196	170	0	170	-26	0	-26

	(штатних одиниць)									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад										
2.	Показники продукту									
	чисельність учнів	355	0	355	353	0	353	-2	0	-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Чисельність учнів зменшилась через плінність учнів протягом року										
3.	Показники ефективності									
	діто-дні відвідування	79 788	0	79 788	72 154	0	72 154	-7 634	0	-7 634
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів та пропуски дітей по хворобі										
4.	Показники якості									
	кількість днів відвідування	225	0	225	204	0	204	-21	0	-21
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Дні відвідування зменшились через зменшення фактичної кількості діто-днів відвідування										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Наявність вакантних посад зумовила зменшення касових видатків та середньорічної кількості штатних одиниць, в тому числі педагогічного персоналу. Посилене фізичне навантаження зумовлює плінність учнів протягом року. Плінність учнів протягом року та пропуски дітей по хворобі зумовили зменшення діто-днів відвідування та кількість днів відвідування.										

¹ 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 й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний й фонд	разом

	Видатки (надані кредити)	34 251, 203	21 761, 866	56 013, 069	36 427,836	2 260,744	38 688,580	6	-90	-31
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростання цін на товари та послуги та зменшились по спеціальному фонду через зменшення потреби в кількості придбаних основних засобів та проведених капітальних ремонтів										
	в т. ч.									
	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з поглибленим вивченням окремих предметів	34 251, 203	21 761, 866	56 013, 069	36 427,836	2 260,744	38 688,580	6	-90	-31
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										
Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростання цін на товари та послуги та зменшились по спеціальному фонду через зменшення потреби в кількості придбаних основних засобів та проведених капітальних ремонтів										
1.	Показники затрат									
	кількість закладів	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	80	0	80	86	0	86	8	0	8
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	165	0	165	170	0	170	3	0	3
2.	Показники продукту									
	чисельність учнів	343	0	343	353	0	353	3	0	3
3.	Показники ефективності									
	діто-дні відвідування	71 961	0	71 961	72 154	0	72 154	0	0	0
4	Показники якості									
	кількість днів відвідування	210	0	210	204	0	204	-3	0	-3
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу штатних одиниць всього збільшилось через збільшення чисельності учнів та через зайняття вакантних посад. Чисельність учнів збільшилась через збільшення кількості дітей, які бажають навчатись з поглибленим вивченням окремих предметів. Кількість днів відвідування зменшилась через збільшення пропусків дітей по хворобі.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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":

Фінансові порушення відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через підвищений попит до закладів з військово-спортивним профілем навчання, та суспільно-політичну ситуацію, що склалася в Україні, яка вимагає нових підходів до здійснення патріотичного виховання молоді

ефективності бюджетної програми: фінансування бюджетної програми забезпечило створення освітнього простору на високому рівні для кожної дитини через зміцнення і модернізацію матеріально-технічної бази закладів освіти, зокрема проведення ремонтів будівель, споруд, оснащення їх сучасним спеціальним обладнанням й універсальними навчально-комп'ютерними комплексами

корисності бюджетної програми: надання вихованцям ліцеїв освіти понад обсяг, визначений Державним стандартом для повної загальної середньої освіти, забезпечення набуття вихованцями необхідних знань і навичок з військової та фізичної підготовки, виховання всебічно розвиненої, високоосвіченої, соціально-активної особистості з почуттям відповідальності, високої духовності, формування високих моральних якостей, дисциплінованості, любові до військової служби та професії офіцера, підготовка фізично здорових, вольових осіб

довгострокових наслідків бюджетної програми реалізація програми забезпечує набуття ліцеїстами знань і навичок з військової та фізичної підготовки; підготовку фізично здорових, високоморальних, вольових, дисциплінованих особистостей, здатних до свідомого вибору відповідної професії, служби у Збройних Силах України та інших військових формуваннях України; підготовку ліцеїстів до подальшого навчання у вищих навчальних закладах

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної
роботи Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації


(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611090 0960 Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
- 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	7 891,280	117,207	8 008,487	7 251,330	117,207	7 368,537	-639,950	0	-639,950
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена наявністю вакантних посад через відновлення роботи на підконтрольній українській владі територій з березня 2019 року КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді", економним споживанням комунальних послуг та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	4 015,472	0	4 015,472	3 876,381	0	3 876,381	-139,091	0	-139,091

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад через відновлення роботи на підконтрольній українській владі території з березня 2019 року КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді"

1.2	Комунальні послуги та енергоносії	380,316	0	380,316	313,012	0	313,012	-67,304	0	-67,304
-----	-----------------------------------	---------	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг

1.3	Інші поточні видатки	3 495,492	0	3 495,492	3 061,937	0	3 061,937	-433,555	0	-433,555
-----	----------------------	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------	----------	---	----------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг

1.4	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	117,207	117,207	0	117,207	117,207	0	0	0
-----	--	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---	---

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

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	8,373	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	8,373	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	117,207	117,315	0,108
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0,108	0,108
2.2	надходження позик	0	0	0

2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	117,207	117,207	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фактичні обсяги власних надходжень більше від планових через відсутність нагальної потреби у витрачанні цих надходжень.				
3.	Залишок на кінець року	x	8,564	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	8,564	x
3.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти										
1.	Показники затрат									
	кількість закладів	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	34	0	34	26	0	26	-8	0	-8
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	45	0	45	37	0	37	-8	0	-8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад через відновлення роботи на підконтрольній українській владі території з березня 2019 року КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді"										
2.	Показники продукту									
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	1 559	0	1 559	1 557	0	1 557	-2	0	-2

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту зменшилась у зв'язку з тим, що КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді" розпочав свою роботу у березні 2019 року і кількість гуртків до вересня 2019 року була мінімальна через закінчення 2018-2019 навчального року

3.	Показники ефективності									
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	3, 982	0	3, 982	3, 900	0	3, 900	-0,082	0	-0,082

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту зменшились через економне споживання комунальних послуг та економне використання бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг

4.	Показники якості									
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	26	0	26	32	0	32	6	0	6

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах збільшився через збільшення кількості дітей-учасників за рахунок заочної участі у Всеукраїнських конкурсах, для якої не потрібне фінансування та збільшення кількості конкурсів за новими напрямками: "Еко-Україна", "iTelent", " Infotech"

¹ 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)	5 542, 023	170, 330	5 712, 353	7 251,330	117,207	7 368,537	31	-31	29

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року

Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростання цін на товари та

послуги, а також через відновлення роботи на підконтрольній українській владі території з березня 2019 року КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді". Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду зменшились через зменшення потреби в кількості придбаних основних засобів.

	в т. ч.									
	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	5 542, 023	170, 330	5 712, 353	7 251,330	117,207	7 368,537	31	-31	29

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

Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростання цін на товари та послуги, а також через відновлення роботи на підконтрольній українській владі території з березня 2019 року КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді". Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду зменшились через зменшення потреби в кількості придбаних основних засобів.

1.	Показники затрат									
	кількість закладів	5	0	5	6	0	6	20		20
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	22	0	22	26	0	26	18		18
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	30	0	30	37	0	37	23		23
2.	Показники продукту									
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	1 308	0	1 308	1 557	0	1 557	19		19
3.	Показники ефективності									
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	3, 451	0	3, 451	3, 900	0	3, 900	13		13
4.	Показники якості									
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	37	0	37	32	0	32	-14		-14

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Збільшення кількості закладів, кількості штатних одиниць та середньорічної кількості дітей, які отримують позашкільну освіту зумовлена відновленням роботи на підконтрольній українській владі території з березня 2019 року КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді". Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростанням цін на товари та послуги. Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах зменшився через збільшення різниці між середньорічною кількістю дітей разом та дітьми, які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах на кінець року у сумі 51,449 тис. грн. та 12,824 тис. грн. відповідно, склалась через відновлення роботи на підконтрольній українській владі території з березня 2019 року КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді", а постачальники залишились на непідконтрольній українській владі території. На початок року склалась дебіторська заборгованість у сумі 7,698 тис. грн. за передплату періодичних видань на 2019 рік, яка була погашена протягом року. На кінець року дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через те, що позашкільна освіта є невід'ємним складником системи освіти

ефективності бюджетної програми: фінансування бюджетної програми забезпечило створення простору творчих можливостей для кожної дитини через зміцнення і модернізацію матеріально-технічної бази закладів позашкільної освіти, зокрема проведення ремонтів будівель, споруд, оснащення їх сучасним спеціальним обладнанням й універсальними навчально-комп'ютерними комплексами.

корисності бюджетної програм: проведення заходів сприяє розвитку здібностей дітей та молоді у сфері освіти, науки, культури, фізичної культури і спорту, технічної та іншої творчості, здобуття ними первинних професійних знань, вмінь і навичок, необхідних для їх соціалізації, подальшої самореалізації та/або професійної діяльності

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми забезпечує створення сучасної моделі освітнього простору системи позашкільної освіти, відкритого для будь-якої дитини, де вона знайде себе, вибере свою освітню траєкторію та набуде ключових компетентностей потрібних для успішної самореалізації у житті, навчанні та праці

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної
роботи Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації



(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611110 0930 Підготовка кадрів професійно-технічними закладами та іншими закладами освіти
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці.

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)	242 180,664	27 111,761	269 183,827	231 409,993	21 577,873	252 987,866	-10 770,671	-5 533,888	-16 195,961

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

Касові видатки менші від запланованих бюджетних коштів, зумовлена реорганізацією Кременського професійного ліцею шляхом приєднання до Державного закладу Луганський національний університет імені Тараса Шевченка» (ЄДРПОУ 02125131) з подальшим включенням до Відокремленого підрозділу «Регіональний центр професійної освіти Луганського національного університету імені Тараса Шевченка як Кременське відділення. Дані не відповідають звітним показникам на суму

кредиторської заборгованості (108 598 грн).										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	117 779,425	2 391,067	120 170,492	117 420,601	1 891,051	119 311,652	-358,824	-500,016	-858,840
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена зменшенням кількості ставок у зв'язку з реорганізацією Кременського професійного ліцею шляхом приєднання до Державного закладу Луганський національний університет імені Тараса Шевченка» (ЄДРПОУ 02125131) з подальшим включенням до Відокремленого підрозділу «Регіональний центр професійної освіти Луганського національного університету імені Тараса Шевченка як Кременське відділення.										
1.2	Комунальні послуги та енергоносії	39 917,512	4 396,915	44 314,427	30 084,106	1 114,228	31 198,334	-9 833,406	-3 282,687	-13 116,093
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена зменшенням запланованого тарифу та економним споживанням комунальних послуг.										
1.3	Інші поточні видатки	84 483,727	12 012,454	96 496,181	83 905,286	10 600,600	94 505,886	-578,441	-1 411,854	-1 990,295
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" відбулася через зменшення кількості учнів та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.										
1.4	Видатки розвитку за власними надходженнями	0	1 632,056	1 632,056	0	1 479,124	1 479,124	0	-152,932	-152,932
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.5	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	6 570,671	6 570,671	0	6 492,870	6 492,870	0	-77,801	-77,801
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.6	Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом 1 січня 2019 року (крім заборгованості непідконтрольних органів і установ Луганської області)	0	108,598	0	0	0	0	0	-108,598	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	3 248,380	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	27 003,163	21 621,713	-5 381,450
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	20 432,492	15 128,843	-5 303,649
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	6 570,671	6 492,870	-77,801
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
За рахунок використання накопичених коштів на початок звітного періоду та придбання матеріальних цінностей по цінам нижче чим заплановано, та реорганізації Кременського професійного ліцею.				
3.	Залишок на кінець року	x	3 290,714	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	3 290,714	x
3.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

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 підготовку кваліфікованих робітничих кадрів для потреб суспільства і держави										
1.	Показники затрат									
	Кількість закладів	22		22	21		21	-1		-1
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	880		880	867		867	-13		-13
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	1 791		1 791	1 773		1 773	-18		-18
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність між затверджено та виконано закладами, зменшилась на один заклад у зв'язку з реорганізацією "Кремінського професійного ліцею" (ЄДРПОУ 02541094) на підставі наказу МОН України № 41 від 17.01.2019 "Про реорганізацію Кремінського професійного ліцею" шляхом приєднання до Державного закладу Луганський національний університет імені Тараса Шевченка» (ЄДРПОУ 02125131) з подальшим включенням до Відокремленого підрозділу «Регіональний центр професійної освіти Луганського національного університету імені Тараса Шевченка як Кремінське відділення. Зменшення середньорічного числа посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу та ставок (штатних одиниць) незначне. Пояснюється скороченням чисельності кількості учнів, їх відрхуванням та невиконанням плану прийому через особливий стан у Луганській області..										
2.	Показники продукту									
	середньорічна кількість учнів	4 683		4 683	4 198		4 198	-485		-485
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	4 297		4 297	4 060		4 060	-237		-237
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	60		60	40		40	-20		-20
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Зменшення середньорічної кількості учнів та стипендіатів, які отримують освіту за рахунок коштів обласного бюджету пояснюється відрхуванням невестигаючих учнів,										

складними соціально - економічним становищем та демографічною ситуацією через особливий стан у Луганській області . Розбіжності між затвердженою та фактичною кількістю осіб з числа дітей - сиріт та дітей , позбавлених батьківського піклування , які мають право на одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні пояснюється тим, що частина дітей продовжила навчання в інших навчальних закладах.

3.	Показники ефективності									
	витрати на 1 учня	51,715	4,015	55,730	55,124	3,241	58,365	3,409	-774	2,635

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Збільшення витрат на 1 учня на - пояснюється зменшенням середньорічної кількості учнів внаслідок невиконання плану прийому через особливий стан у Луганській області і відрахуванням невстигаючих учнів.

4.	Показники якості									
	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.

Є невеликі розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками. По загальному фонду які обумовлюється економним споживанням комунальних послуг. Розбіжності між затвердженою та фактичною кількістю закладів відсутні. Зменшення середньорічного числа посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу та ставок (штатних одиниць) не значне - пояснюються скороченням чисельності кількості учнів, їх відрахуванням та невиконанням плану прийому через особливий стан у Луганській області. Зменшення середньорічної кількості учнів та студентів, які отримують освіту за рахунок коштів обласного бюджету пояснюється відрахуванням невстигаючих учнів, складними соціально - економічним становищем та демографічною ситуацією через особливий стан у Луганській області. Розбіжності між затвердженою та фактичною кількістю осіб з числа дітей - сиріт та дітей , позбавлених батьківського піклування , які мають право на одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні пояснюється тим, що частина дітей продовжила навчання в інших навчальних закладах.Збільшення витрат на 1 учня пояснюється зменшенням середньорічної кількості учнів внаслідок невиконання плану прийому через особливий стан у Луганській області і відрахуванням невстигаючих учнів. 100% учнів отримали відповідний документ про освіту.

¹ 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)	239 429,989	28 370,201	267 800,190	231 409,993	21 577,873	252 987,866	-3	-24	-5

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року

В т. ч.										
Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці	239 429,989	28 370,201	267 800,190	231 409,993	21 577,873	252 987,866	-3	-24	-5	

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

1.	Показники затрат								
	Кількість закладів	22		22	21		21	-4	-4
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	946		946	867		867	-8	-8
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	1 896		1 896	1 773		1 773	-6	-6
2.	Показники продукту								
	середньорічна кількість учнів	4 585		4 585	4 198		4 198	-8	-8
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	4 075		4 075	4 060		4 060	-1	-1
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	47		47	40		40	-15	-15
3.	Показники ефективності								
	витрати на 1 учня	52,220	2,702	54,922	55,124	3,241	58,365	6	20
4.	Показники якості								
	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	100		100	100		100	100	100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Розбіжності між звітним і попереднім роками по загальному та спеціальному фондах, які обумовлюються економним споживанням комунальних послуг. Розбіжності між затвердженою та фактичною кількістю закладів відсутні. Зменшення середньорічного числа посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу та ставок (штатних одиниць) не

значне - пояснюються скороченням чисельності кількості учнів, їх відрахуванням та невиконанням плану прийому через особливий стан у Луганській області. Зменшення середньорічної кількості учнів та стипендіатів, які отримують освіту за рахунок коштів обласного бюджету пояснюється відрахуванням невстигаючих учнів, складними соціально - економічним становищем та демографічною ситуацією через особливий стан у Луганській області. Розбіжності між затвердженою та фактичною кількістю осіб з числа дітей - сиріт та дітей , позбавлених батьківського піклування , які мають право на одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні пояснюється тим, що частина дітей продовжила навчання в інших навчальних закладах.Збільшення витрат на 1 учня - пояснюється зменшенням середньорічної кількості учнів внаслідок невиконання плану прийому через особливий стан у Луганській області і відрахуванням невстигаючих учнів. 100% учнів отримали відповідний документ про освіту.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість за загальним фондом склалася у сумі 253,566 тис.грн. це заборгованість ліквідованих навчальних закладів, що знаходяться на непідконтрольній українській владі території, яка прийнята за актом передачі. Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом у сумі 108,598 тис. грн. склалася у зв'язку з відсутністю відкритих рахунків по сплаті пені, та 88,627 тис.грн. це заборгованість ліквідованих навчальних закладів, що знаходяться на непідконтрольній українській владі території, яка прийнята за актом передачі. Дебіторська за спеціальним фондом склалася у сумі 3,28 тис.грн. це передплата періодичних видань. Дебіторська заборгованість за загальним фондом відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через потребу у кваліфікованих робітничих кадрів для потреб суспільства і держави

ефективності бюджетної програми: забезпечено підготовку кваліфікованих робітничих кадрів для потреб суспільства і держави за рахунок коштів обласного бюджету

корисності бюджетної програм: проведення заходів сприяє поліпшенню соціально-економічного становища та розвитку виробництва у Луганській області

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми забезпечує підготовку кваліфікованих робітничих кадрів для подальшої їх зайнятості у підприємствах та економіці Луганській області і зменшення безробіття.

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії навчальних закладів та установ професійно-технічної освіти Луганської області


(підпис)

Н.Першина
(ініціали та прізвище)

1.1	Оплата праці	26 050,899	771,543	26 822,442	25 969,510	730,656	26 700,166	-81,389	-40,887	-122,276
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад.										
1.2	Комунальні послуги та енергоносії	8 359,662	360,830	8 720,492	5 777,135	108,648	5 885,783	-2 582,527	-252,182	-2 834,709
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг, та зменшенням тарифу.										
1.3	Інші поточні видатки	18 587,274	683,442	19 270,716	17 655,358	661,573	18 316,931	-931,916	-21,869	-953,785
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" відбулася через зменшення кількості учнів та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.										
1.4	Видатки розвитку за власними надходженнями	0	106,016	1069,016	0	106,016	106,016	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.5	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	150,989	150,989	0	150,989	150,989	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.6	Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом 1 січня 2019 року (крім заборгованості непідконтрольних органів і установ Луганської області)	0	0,827	0	0	0	0	0	-0,827	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
-------	-----------	-------------------------	----------	------------

1.	Залишок на початок року	x	611,125	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	611,125	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	2 072,820	1 946,104	-126,716
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1 921,831	1 795,115	-126,716
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	150,989	150,989	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
За рахунок використання накопичених коштів на початок звітного періоду та придбання матеріальних цінностей по цінам нижче чим заплановано.				
3.	Залишок на кінець року	x	799,034	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	799,034	x
3.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити підготовку кваліфікованих робітничих кадрів для потреб суспільства і держави										
1.	Показники затрат									
	Кількість закладів	4		4	4		4	0		0
	усього середньорічне число	397		397	387		387	-10		-10

складними соціально-економічним становищем та демографічною ситуацією через особливий стан у Луганській області і відрхуванням невестигаючих студентів. В зв'язку з цим зменшилась середньорічна кулькість стипендіатів за рахунок коштів бюджету. Збільшення витрат на 1 приведеного студента пояснюється зменшенням середньорічної кількості студентів денної форми навчання внаслідок невиконання плану прийому через особливий стан у Луганській області і відрхуванням невестигаючих учнів.

¹Зазначаються 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)	50 451,930	1 662,649	52 114,579	49 402,003	1 757,822	51 159,885	-2	6	-2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Забезпечення права жінок і чоловіків на отримання освіти у закладах вищої освіти (коледжах, технікумах, училищах)	50 451,930	1 662,649	52 114,579	49 402,003	1 757,822	51 159,885	-2	6	-2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
1.	Показники затрат									
	кількість установ	4		4	4		4	0		0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	199		199	188		188	-5		-5
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	404		404	387		387	-4		-4
2.	Показники продукту									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	1 068		1 068	1 207		1 207	13		13
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	672		672	547		547	-19		-19
3.	Показники ефективності									
	витрати на одного приведенного студента	47,240	1,384	48,624	40,930	1,244	42,174	-13	-10	-13

4.	Показники якості								
	відсоток студентів, які отримують відповідний документ про освіту	100	100	100		100	100		100

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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						
	...						

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом у сумі 0,827 тис.грн. склалася у зв'язку з відсутністю відкритих рахунків по сплаті пені. Кредиторська заборгованість за загальним фондом відсутня. Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом склалася у сумі 9,219 тис.грн. це передплата періодичних видань. Дебіторська заборгованість за загальним фондом відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через потребу у фахівцях для потреб суспільства і держави

ефективності бюджетної програми: забезпечено підготовку для регіону фахівців у вищих навчальних закладах I та II рівнів акредитації за рахунок коштів обласного бюджету

корисності бюджетної програм: проведення заходів сприяє поліпшенню соціально-економічного становища та розвитку виробництва у Луганській області

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми забезпечує підготовку фахівців для подальшої їх зайнятості у підприємствах та економіці Луганській області і зменшення безробіття.

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії навчальних закладів та установ професійно-технічної освіти
Луганської області


(підпис)

Н.Першина
(ініціали та прізвище)

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611140 0950 Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	14 885,692	25,907	14 911,599	14 225,070	25,028	14 250,098	-660,622	-0,879	-661,501
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена відсутністю нормативно-правової бази щодо проведення супервізорів педагогічних працівників по субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", економним споживанням комунальних послуг та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.										
	В т. ч.									
1.1	Оплата праці	10 440,977	2,887	10 443,864	10 200,999	2,886	10 203,885	-239,978	-0,001	-239,979

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена відсутністю нормативно-правової бази щодо проведення супервізорів педагогічних працівників по субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

1.2	Комунальні послуги та енергоносії	291,593	0	291,593	246,953	0	246,953	-44,640	0	-44,640
-----	-----------------------------------	---------	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг

1.3	Інші поточні видатки	4 153,122	7,516	4 160,638	3 777,118	6,638	3 783,756	-376,004	-0,878	-376,882
-----	----------------------	-----------	-------	-----------	-----------	-------	-----------	----------	--------	----------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг

1.4	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	15,504	15,504	0	15,504	15,504	0	0	0
-----	--	---	--------	--------	---	--------	--------	---	---	---

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

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	5,784	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	5,784	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	25,907	26,902	-0,995
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	10,403	11,398	-0,995
2.2	надходження позик	0	0	0

2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	15,504	15,504	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фактичні обсяги власних надходжень більше від планових через відсутність нагальної потреби у витрачанні цих надходжень.				
3.	Залишок на кінець року	x	7,658	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	7,658	x
3.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Накопичення коштів на рахунках для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

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 підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти										
1.	Показники затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	71	0	71	71	0	71	0	0	0
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	83	0	83	83	0	83	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	Показники продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	2 000	0	2 000	1 902	0	1 902	-98	0	-98
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Середньорічна кількість слухачів зменшилась через те, що вчителі підвищували кваліфікацію в інших навчальних закладах										

показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, вартості комунальних послуг, зростання цін на товари та послуги. Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду зменшились через зменшення потреби в кількості придбаних основних засобів.

1.	Показники затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0		0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	68	0	68	71	0	71	4		4
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	80	0	80	83	0	83	4		4
2.	Показники продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	1 645	0	1 645	1 902	0	1 902	16		16
3.	Показники ефективності									
	витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	7, 533	0	7, 533	7, 484	0	7, 484	-1		-1
4	Показники якості									
	відсоток слухачів, які отримають відповідний документ про освіту	100	0	100	100	0	100	0		0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Збільшення кількості штатних одиниць зумовлена заняттям в 2019 році вакантних посад. Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації збільшилась через збільшення осіб, яким необхідно проходити підвищення кваліфікації. Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію зменшились через збільшення середньорічної кількості слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x

	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

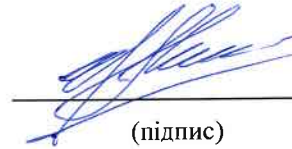
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через наявність педагогічних працівників, які потребують підвищення кваліфікації

ефективності бюджетної програми: фінансування бюджетної програми забезпечило підвищення кваліфікації 1902 педагогічним працівникам Луганської області, які отримали відповідні документи про освіту, що сприятиме переосмисленню перспектив і пріоритетів освітньої сфери, формуванню інтелектуального та культурного потенціалу учасників навчально-виховного процесу

корисності бюджетної програм: проведення заходів сприяє забезпеченню системи безперервної освіти та професійного розвитку педагогічних та науково-педагогічних працівників, формуванню і розвитку компетентностей, затребуваних у професійній діяльності, опануванню новітніх практик, технологій, методик, форм, методів професійної діяльності

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми забезпечує поєднання теоретичного матеріалу з практичною спрямованістю на вирішення конкретних завдань і проблем професійного розвитку педагогічних і науково-педагогічних працівників

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної
роботи Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації


(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

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

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

- | | | | |
|----|-------------------------------|---|---|
| 1. | <u>0600000</u>
(КТПКВК МБ) | <u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u>
(найменування головного розпорядника) | |
| 2. | <u>0610000</u>
(КТПКВК МБ) | <u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u>
(найменування відповідального виконавця) | |
| 3. | <u>0611150</u>
(КТПКВК МБ) | <u>0990</u>
(КФКВК) | <u>Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів</u>
(найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення належної методичної роботи в закладах освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	572,359	0	572,359	480,328	0	480,328	-92,031	0	-92,031
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена зменшенням кількості педагогічних годин, оплачених погодинно, зменшенням кількості заходів та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	143,456	0	143,456	104,276	0	104,276	-39,180	0	-39,180
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена зменшенням кількості педагогічних годин, оплачених погодинно.

1.2	Інші поточні видатки	428,903	0	428,903	376,052	0	376,052	-52,851	0	-52,851
-----	----------------------	---------	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних "Інші поточні видатки" зумовлена зменшенням кількості заходів та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	x
3.2	інших надходжень	x	0	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.	Показники затрат									
	кількість заходів	21	0	21	20	0	20	-1	0	-1
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	1 102	0	1 102	914	0	914	-188	0	-188
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Кількість заходів зменшилась у зв'язку з відсутністю учасників. Кількість педагогічних годин, оплачених погодинно зменшилась через зменшення замовлень від закладів освіти на проведення педагогічних заходів										
2.	Показники продукту									
	кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	2 200	0	2 200	1 555	0	1 555	-645	0	-645
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури зменшилась через збільшення середньої вартості одного примірника										
3.	Показники ефективності									
	Вартість одного виготовленого примірника навчально-методичної літератури	0,066	0	0,066	0,100	0	0,100	0,034	0	0,034
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Вартість одного виготовленого примірника навчально-методичної літератури збільшилась через зростання цін										
4.	Показники якості									
	Забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Установи освіти забезпечені навчально-методичною літературою в повному обсязі. Через збільшення середньої вартості одного примірника, зменшилась кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури. Зменшення замовлень від закладів освіти на проведення педагогічних заходів призвело до зменшення кількості педагогічних годин, оплачених погодинно

[†] 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)	478, 722	0	478, 722	480,328	0	480,328	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Забезпечити належну методичну роботу в закладах освіти	478, 722	0	478, 722	480,328	0	480,328	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
1.	Показники затрат									
	кількість заходів	18	0	18	20	0	20	11		11
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	1076	0	1076	914	0	914	-15		-15
2.	Показники продукту									
	кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	1 850	0	1 850	1 555	0	1 555	-16		-16
3.	Показники ефективності									
	Вартість одного виготовленого примірника навчально-методичної літератури	0,084	0	0,084	0,100	0	0,100	19		19

4	Показники якості								
	Забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	100	0	100	100	0	100	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Кількість заходів у 2019 році збільшилось через проведення заходів згідно з регіонально-цільовою програмою національно-патріотичного виховання дітей та молоді. Кількість педагогічних годин, оплачених погодинно зменшилась через зменшення замовлень від закладів освіти на проведення педагогічних заходів. Через зростання цін збільшилась середня вартість одного примірника, що призвело до зменшилась кількості виготовлених примірників навчально-методичної літератури.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капіта́льні ви́датки з утрима́ння бю́джетних устано́в	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

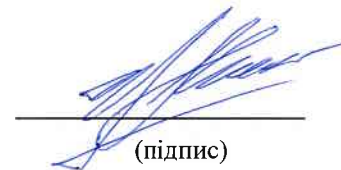
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через наявність потреби в постійному запровадженні в навчально-виховний процес передового, педагогічного досвіду

ефективності бюджетної програми: для належної методичної роботи за рахунок коштів обласного бюджету були проведені теоретичні семінари, педагогічні читання, науково-практичні конференції, методичні оперативні наради, виставки, які сприяли виробленню єдиної педагогічної позиції і підходів до важливих педагогічних проблем

корисності бюджетної програм: проведення заходів сприяє покращенню якості теоретичного і практичного навчання дітей, зростанню педагогічної майстерності викладачів, створенню належних умов для роботи з педагогічними кадрами

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми спрямована на вирішення завдань з підвищення якості підготовки фахівців на основі комплексного підходу до вдосконалення змісту, організації й методів навчання.

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

- | | | | |
|----|-------------------------------|---|---|
| 1. | <u>0600000</u>
(КТПКВК МБ) | <u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u>
(найменування головного розпорядника) | |
| 2. | <u>0610000</u>
(КТПКВК МБ) | <u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u>
(найменування відповідального виконавця) | |
| 3. | <u>0611161</u>
(КТПКВК МБ) | <u>0990</u>
(КФКВК) | <u>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</u>
(найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування та надання якісних послуг іншими закладами освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	3 649,950	84,100	3 734,050	3 587,380	83,880	3 671,260	-62,570	-0,220	-62,790
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена наявністю вакантних посад та економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	2 703,736	0	2 703,736	2 691,541	0	2 691,541	-12,195	0	-12,195
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад

1.2	Інші поточні видатки	946,214	0	946,214	895,839	0	895,839	-50,375	0	-50,375
-----	----------------------	---------	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг

1.3	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	84,100	84,100	0	83,880	83,880	0	-0,220	-0,220
-----	--	---	--------	--------	---	--------	--------	---	--------	--------

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" відбулася через економне використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	84,100	83,880	-0,220
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	84,100	83,880	-0,220
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фактичні обсяги інших надходжень менше від планових через придбання обладнання та проведення капітальних ремонтів за більш низькою ціною ніж планувалось				
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т. ч.			

3.1	власних надходжень	x	0	x
3.2	інших надходжень	x	0	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
Здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю установ, які обслуговуються, фінансування цих установ згідно з затвердженими кошторисами та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.										
1.	Показники затрат									
	кількість централізованих бухгалтерій, груп централізованого господарського обслуговування	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	27	0	27	15	0	15	-12	0	-12
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад										
2.	Показники продукту									
	Кількість установ, які обслуговуються	40	0	40	41	0	41	1	0	1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Кількість установ, які обслуговуються збільшилась у зв'язку з тим, що у березні 2019 року розпочав свою роботу КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді"										
3.	Показники ефективності									
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2	0	2	4	0	4	2	0	2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Кількість установ, які обслуговує 1 працівник збільшилась через наявність вакантних посад										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витрат за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих										

Наявність вакантних посад призвело до зменшення середньорічної чисельності ставок (штатних одиниць) та збільшенню кількість установ, які обслуговує 1 працівник. Відновлення роботи КЗ "Луганський обласний центр еколого-натуралістичної творчості учнівської молоді" призвело до збільшення кількості установ, які обслуговуються

¹ 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)	3 788, 771	0	3 788, 771	3 587,380	83,880	3 671,260	+7	+100	+9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, зростання цін на товари та послуги. Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду збільшились через збільшення потреби в кількості придбаних основних засобів.										
	в т. ч.									
	Здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю установ, які обслуговуються, фінансування цих установ згідно з затвердженими кошторисами та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.	3 788, 771	0	3 788, 771	3 587,380	83,880	3 671,260	7	100	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										
Обсяги проведених видатків по загальному фонду збільшились через збільшення мінімальної заробітної плати, зростання цін на товари та послуги. Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду збільшились через збільшення потреби в кількості придбаних основних засобів.										
1.	Показники затрат									
	кількість централізованих бухгалтерій, груп централізованого господарського обслуговування	2	0	2	2		2	0		0
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	14	0	14	15		15	7		7

2.	Показники продукту									
	Кількість установ, які обслуговуються	41	0	41	41		41	0		0
3.	Показники ефективності									
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	4	0	4	4		4	0		0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Збільшення кількості штатних одиниць зумовлена заняттям в 2019 році вакантної посади.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряму 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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість відсутня. На початок року склалась дебіторська заборгованість у сумі 14,949 тис. грн. за передплату періодичних видань на 2019 рік, яка була погашена протягом року. На кінець року склалась дебіторська заборгованість у сумі 13,366 тис. грн. за передплату періодичних видань на 2020 рік

6. Узагальнений висновок щодо:

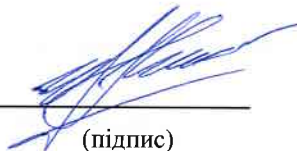
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшого здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю установ, які обслуговуються, фінансування цих установ згідно з затвердженими кошторисами та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

ефективності бюджетної програми: фінансування бюджетної програми забезпечило своєчасне фінансування підвідомчих установ, збір та зведення бюджетної та фінансової звітності

корисності бюджетної програм: здійснення методичного керівництва та контроль за дотриманням вимог законодавства з питань ведення бухгалтерського обліку, складення фінансової та бюджетної звітності у підвідомчих установах

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми дає можливість створити умови для здобуття якісної середньої освіти, професійно-технічної освіти, позашкільної освіти та післядипломної педагогічної освіти в межах діючого законодавства

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611162 0990 Інші програми та заходи у сфері освіти
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	0	4 231,818	4 231,818	0	4 230,000	4 230,000	0	-1,818	-1,818
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена зменшенням вартості автобусів										
	в т. ч.									
1.1	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	4 231,818	4 231,818	0	4 230,000	4 230,000	0	-1,818	-1,818

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" зумовлена зменшенням вартості автобусів

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	4 231,818	4 230,000	-1,818
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	4 231,818	4 230,000	-1,818
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фактичні обсяги інших надходжень менше від планових через придбання автобусів за більш низькою ціною ніж планувалось				
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	x
3.2	інших надходжень	x	0	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 напрямами 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
Забезпечення перевезення дітей до закладів загальної середньої освіти										
1.	Показники затрат									
	Видатки, пов'язані з придбанням шкільних автобусів	0	4 231,818	4 231,818	0	4 230,000	4 230,000	0	-1,818	-1,818
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Зменшення видатків, пов'язаних із придбанням шкільних автобусів зумовлено зменшенням вартості автобусів										
2.	Показники продукту									
	Кількість придбаних автобусів	0	2	2	0	2	2	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	Показники ефективності									
	Середня вартість одного придбаного автобуса	0	2 115,909	2 115,909	0	2 115,000	2 115,000	0	-0,909	-0,909
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Вартість автобуса є такою, що фактично склалася під час проведення процедури закупівлі										
4.	Показники якості									
	Забезпеченість установ освіти автобусами	0	83	83	0	83	83	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
У 2019 році було придбано 2 шкільних автобуса для перевезення дітей до закладів загальної середньої освіти. Зменшення фактичної вартості автобуса призвело до зменшення видатків, пов'язаних з придбанням шкільних автобусів										

¹ 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)	0	3 866, 000	3 866, 000	0	4 230,000	4 230,000	0	9	9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду збільшились через зростання ціни на автобуси.										
	в т. ч.									
	Забезпечення перевезення дітей до закладів загальної середньої освіти	0	3 866, 000	3 866, 000	0	4 230,000	4 230,000	0	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										
Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду збільшились через зростання ціни на автобуси.										
1.	Показники затрат									
	Видатки, пов'язані з придбанням шкільних автобусів	0	3 866, 000	3 866, 000	0	4 230,000	4 230,000	0	9	9
2.	Показники продукту									
	Кількість придбаних автобусів	0	2	2	0	2	2	0	0	0
3.	Показники ефективності									
	Середня вартість одного придбаного автобуса	0	1 933, 000	1 933, 000	0	2 115,000	2 115,000	0	9	9
4	Показники якості									
	Забезпеченість установ освіти автобусами	0	87	87	0	83	83	0	-5	-5
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Видатки, пов'язані з придбанням шкільних автобусів та середня вартість одного придбаного автобуса збільшились через зростання ціни на автобуси . Зростання потреби закладів освіти Луганської області в шкільних автобусах зумовили зменшення забезпеченості установ освіти автобусами.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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":
Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через наявність потреби закладів освіти Луганської області в шкільних автобусах

ефективності бюджетної програми: за результатами проведення тендерних торгів було придбано два шкільних автобуса, які відповідають вимогам Національного стандарту України ДСТУ 7013:2009 "Автобуси спеціалізовані для перевезення школярів"

корисності бюджетної програм: придбання автобусів забезпечило організацію регулярного підвезення учнів до місць навчання і додому, що є складовою частиною забезпечення реалізації прав громадян на здобуття загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми: придбання автобусів сприяє оптимізації мережі закладів загальної середньої освіти, дає можливість створити умови для здобуття якісної середньої освіти, забезпечує регулярне перевезення учнів до місць навчання і додому.

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної
роботи Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації



(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 06113140 1040 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів
(КТПКВК МБ) (КФКВК) на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

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 й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	1 877,022	0	1 877,022	1 580,750	0	1 580,750	-296,272	0	-296,272
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена зменшенням кількості дітей, які потребують оздоровлення, зменшенням кількості путівок та зменшенням вартості однієї путівки										
	в т. ч.									
1.2	Інші поточні видатки	1 877,022	0	1 877,022	1 580,750	0	1 580,750	-296,272	0	-296,272

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

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена зменшенням кількості дітей, які потребують оздоровлення, зменшенням кількості путівок та зменшенням вартості однієї путівки

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	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	x
3.2	інших надходжень	x	0	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 напрямами 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
Організація та забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки										
1.	Показники затрат									
	Кількість дітей, які будуть оздоровлені	115	0	115	112	0	112	-3	0	-3
	Середня вартість однієї путівки	4,365	0	4,365	4,085	0	4,085	-0,280	0	-0,280
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Кількість дітей зменшилась через відпочинок дітей-сиріт у Сполучених Штатах Америки за рахунок благодійних фондів та усиновленням дітей-сиріт протягом 2019 року. Вартість путівки є такою, що фактично склалася під час проведення процедури закупівлі										
2.	Показники продукту									
	Середньорічна кількість путівок, яку планується придбати	430	0	430	387	0	387	-43	0	-43
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Кількість путівок зменшилась через зменшення кількості дітей, які потребують оздоровлення та через частковий відпочинок дітей-сиріт за кордоном										
3.	Показники ефективності									
	Витрати на 1 дитину, яку планується оздоровити	16,322	0	16,322	14,114	0	14,114	-2,208	0	-2,208
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Витрати на 1 дитину зменшились через збільшення кількості дітей, які були оздоровлені по одній путівці у зв'язку з відпочинком за кордоном (було заплановано для однієї дитини-сироти чотири путівки, а для однієї дитини-сироти під опікою одна путівка)										
4.	Показники якості									
	Відсоток дітей, які будуть оздоровлені	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Діти, які потребували оздоровлення, були оздоровлені в повному обсязі. Зменшення кількості дітей через відпочинок дітей-сиріт у Сполучених Штатах Америки за рахунок благодійних фондів та усиновлення дітей-сиріт протягом 2019 року призвело до зменшення кількості путівок та зменшення витрат на 1 дитину, яку планується оздоровити.										

¹Зазначаються 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 й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний й фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	3 948,595	0	3 948,595	1 580,750	0	1 580,750	-60	0	-60
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Обсяги проведених видатків в звітному році зменшились за рахунок проведення в 2018 році виплат по судовому рішенням щодо стягнення з Департаменту освіти і науки ЛОДА на користь ТОВ «Сергіївка» у сумі 2677,257 тис.грн. Ця заборгованість склалась по закладах освіти Луганської області, які залишилися на непідконтрольній українській владі території внаслідок перебування дітей-сиріт в 2014 році в ТОВ «Сергіївка».										
	в т. ч.									
	Організація та забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	3 948,595	0	3 948,595	1 580,750	0	1 580,750	-60	0	-60
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										
Обсяги проведених видатків в звітному році зменшились за рахунок проведення в 2018 році виплат по судовому рішенням щодо стягнення з Департаменту освіти і науки ЛОДА на користь ТОВ «Сергіївка» у сумі 2677,257 тис.грн. Ця заборгованість склалась по закладах освіти Луганської області, які залишилися на непідконтрольній українській владі території внаслідок перебування дітей-сиріт в 2014 році в ТОВ «Сергіївка».										
1.	Показники затрат									
	Кількість дітей, які будуть оздоровлені	548	0	548	112	0	112	-80	0	-80
	Середня вартість однієї путівки	4, 763	0	4, 763	4,085	0	4,085	-14	0	-14
2.	Показники продукту									
	Середньорічна кількість путівок, яку планується придбати	829	0	829	387	0	387	-53	0	-53
3.	Показники ефективності									
	Витрати на 1 дитину, яку планується оздоровити	7, 205	0	7, 205	14,114	0	14,114	96	0	96
4	Показники якості									
	Відсоток дітей, які будуть оздоровлені	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Зміни результативних показників в звітному році відбулись через присутність в показниках 2018 року видатків на дітей-сиріт, що перебували в ТОВ «Сергіївка» в 2014 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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через наявність дітей, які потребують оздоровлення

ефективності бюджетної програми: забезпечено повноцінне оздоровлення та відпочинок дітей, які потребують особливої уваги та підтримки, шляхом придбання путівок до дитячих закладів оздоровлення області та інших регіонів України за рахунок коштів обласного бюджету

корисності бюджетної програм: проведення заходів сприяє поліпшенню стану здоров'я дітей, відновленню їх життєвих сил, створенню умов для продовження виховного процесу, запобігає бездоглядності

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація програми формує позитивно орієнтовні культурні потреби дітей та підлітків, їхнє прагнення до саморозвитку, самовдосконалення, збереження власного здоров'я, дотримання здорового способу життя. Зменшує темпи розвитку негативних явищ у дитячому та підлітковому середовищі

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної
роботи Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації



(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)

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

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2019 рік

1. 06000000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0617321 0443 Будівництво освітніх установ та закладів
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення належного рівня доступу до отримання послуг загальноосвітніх навчальних закладів

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	331,334	331,334	0	323,542	323,542	0	-7,792	-7,792
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми зумовлена зменшенням фактичної вартості робіт										
	в т. ч.									
1.1	Видатки розвитку	0	331,334	331,334	0	323,542	323,542	0	-7,792	-7,792
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

Різниця між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку" зумовлена зменшенням фактичної вартості робіт

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	331,334	323,542	-7,792
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	331,334	323,542	-7,792
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фактичні обсяги інших надходжень менше від планових через проведення реконструкції за більш низькою ціною ніж планувалось				
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	x
3.2	інших надходжень	x	0	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 напрямами використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом

		фонд	фонд		фонд	й фонд		фонд	фонд	
Забезпечення реконструкції об'єктів										
1.	Показники затрат									
	Вартість реконструкції об'єктів	0	331,334	331,334	0	323,542	323,542	0	-7,792	-7,792
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Зменшення вартості реконструкції об'єктів зумовлено зменшенням фактичної вартості робіт										
2.	Показники продукту									
	Кількість об'єктів реконструкції	0	2	2	0	2	2	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкту	0	165,667	165,667	0	161,771	161,771	0	-3,896	-3,896
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Зменшення середніх витрат на реконструкцію одного об'єкту зумовлено зменшенням фактичної вартості робіт										
4.	Показники якості									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	0	100	100	0	100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Роботи щодо забезпечення реконструкції об'єктів виконані на 100 %. Зменшення фактичної вартості робіт призвело до зменшення вартості реконструкції об'єктів.										

[†] 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)	0	49, 023	49, 023	0	323,542	323,542	0	560	560

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року

Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду збільшилися через проведення у 2019 році більш трудомістких, а тому і більш дорогих реконструкцій об'єктів ніж у 2018 році

	в т. ч.									
1	Проектування реконструкції об'єктів	0	22, 061	22, 061	0	0	0	0	-100	-100

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 по спеціальному фонду у 2019 році не проводились через відсутність потреби в проектуванні реконструкцій об'єктів

1. 1.	Показники затрат									
	Вартість проектно-кошторисної документації	0	22, 061	22, 061	0	0	0	0	-100	-100
1.2.	Показники продукту									
	Кількість проектів для реконструкції об'єктів	0	2	2	0	0	0	0	-100	-100
1.3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на розробку одного проекту для реконструкції об'єкту	0	11, 031	11, 031	0	0	0	0	-100	-100
1.4	Показники якості									
	Рівень готовності проектної документації реконструкції об'єктів	0	100	100	0	0	0	0	-100	-100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Результативні показники з проектування реконструкції об'єктів у 2019 році відсутні через відсутність потреби в проектуванні реконструкцій об'єктів

2	Забезпечення реконструкції об'єктів	0	26, 962	26, 962	0	323,542	323,542	0	1 100	1 100
---	-------------------------------------	---	---------	---------	---	---------	---------	---	-------	-------

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

Обсяги проведених видатків по спеціальному фонду збільшилися через проведення у 2019 році більш трудомістких, а тому і більш дорогих реконструкцій об'єктів ніж у 2018 році, а також через збільшення кількості об'єктів реконструкції

2.1.	Показники затрат									
	Вартість реконструкції об'єктів	0	26, 962	26, 962	0	323,542	323,542	0	1 100	1 100
2.2.	Показники продукту									
	Кількість об'єктів реконструкції	0	1	1	0	2	2	0	100	100

2.3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкту	0	26, 962	26, 962	0	161,771	161,771	0	500	500
2.4	Показники якості									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	0	50	50	0	100	100	0	50	50

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Через проведення у 2019 році більш трудомістких, а тому і більш дорогих реконструкцій об'єктів ніж у 2018 році, а також через збільшення кількості об'єктів реконструкції збільшилась вартість реконструкції об'єктів та середні витрати на реконструкцію одного об'єкту. У 2018 та 2019 роках була потреба в реконструкції двох об'єктів, але в 2018 році встигли провести реконструкцію тільки одного об'єкту, а в 2019 році – двох. Через що збільшився рівень готовності об'єктів реконструкції та збільшилась кількість об'єктів реконструкції

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						

	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

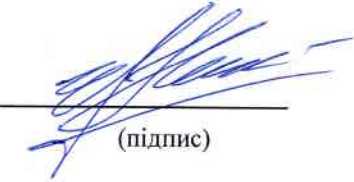
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації через необхідність проведення заходів з покращення стану установ та закладів освіти

ефективності бюджетної програми: роботи щодо реконструкції об'єктів були виконані в повному обсязі, що дало змогу подальшої експлуатації об'єктів та надання якісних освітніх послуг

корисності бюджетної програм: реконструкція об'єктів надала можливість подальшої експлуатації будівлі та проведенню навчального процесу

довгострокових наслідків бюджетної програми: проведення реконструкції забезпечило належний рівень доступу до отримання послуг загальноосвітніх навчальних закладів

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

М. Чеботарьов
(ініціали та прізвище)