**Додаток 18**

# Шаблон форми результатів оцінки бюджетних програм згідно Методичних рекомендацій МФУ

# (наказ МФУ від 17.05.2011 року № 608)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| за \_\_\_\_\_\_рік | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | |  | |  | |  |  | | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| **1. ­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | |  |  |  |  |
| **(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)** | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | |  |  |  |  |
| 2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | |  |  |  |  |
| (КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця) | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 3.  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (КПКВК МБ) (КФКВК)  (найменування бюджетної програми) | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  | | | | |  | |  | |  |  | | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 4. Мета бюджетної програми: | | | | | | | | | |  | | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  | | | | |  | | | | | | | | | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  | | | | |  | |  | |  |  | | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями: | | | | | | | | | | | | |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів»: | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| (тис. грн) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | | | | Виконано | | | | | | Відхилення | | | | | | | | | | | | |
| загальний фонд | спеціаль-ний фонд | разом | | загальний фонд | | спеціаль-ний фонд | | | разом | загальний фонд | | спеціаль-ний фонд | | | | | | разом | | | | |
|
| 1. | Видатки (надані кредити) |  |  |  | |  | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | | | | |
|
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | зокрема |  |  |  | |  | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | | | | |
| 1.1 | Напрям використання коштів |  |  |  | |  | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | | | | |
|
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Напрям використання коштів |  |  |  | |  | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | | | | |
|
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | … |  |  |  | |  | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | | | | |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.2 «Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду»: | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (тис. грн) | |
| № з/п | Показники | | | | План з урахуванням змін | | Виконано | Відхилення | |
| 1. | Залишок на початок року | | | | х | |  | х | |
|  | зокрема | | | |  | |  |  | |
| 1.1 | власних надходжень | | | | х | |  | х | |
| 1.2 | інших надходжень | | | | х | |  | х | |
| 2. | Надходження | | | |  | |  |  | |
|  | зокрема | | | |  | |  |  | |
| 2.1 | власні надходження | | | |  | |  |  | |
| 2.2 | надходження позик | | | |  | |  |  | |
| 2.3 | повернення кредитів | | | |  | |  |  | |
| 2.4 | інші надходження | | | |  | |  |  | |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових | | | | | | | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | | | | х | |  |  | |
|  | зокрема | | | |  | |  |  | |
| 3.1 | власних надходжень | | | | х | |  |  | |
| 3.2 | інших надходжень | | | | х | |  |  | |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, зокрема 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 |
|
|  | **Напрям використання бюджетних коштів** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **…** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками* | | | | | | | | | |
| 2 | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками* | | | | | | | | | |
| 3. | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками* | | | | | | | | | |
| 4. | **якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *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 | | | | | | | | | | |
|  | **Напрям використання бюджетних коштів** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»: | | | | | | (тис. грн) | | | | |
| № 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) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | |
|  | зокрема |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Напрям використання бюджетних коштів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | | | |
|  | Напрям використання бюджетних коштів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

5.5 «Виконання інвестиційних (проєктів) програм»:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Показники | Загальний обсяг фінансування проєкту (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:** | х |  |  |  | х | х |
|  | Бюджет розвитку за джерелами | х |  |  |  | х | х |
|  | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | х |  |  |  | х | х |
|  | Запозичення до бюджету | х |  |  |  | х | х |
|  | Інші джерела | х |  |  |  | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* | | | | | | | |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку**  **всього:** | х |  |  |  | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника* | | | | | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків* | | | | | | | |
| 2.1 | **Всього за інвестиційними проєктами** |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Інвестиційний проєкт (програма) 1*** |  |  |  |  |  |  |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 1 від планового показника* | | | | | | | |
|  | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |  |  |  |  |  |  |
|  | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Інвестиційний проєкт (програма) 2*** |  |  |  |  |  |  |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 2 від планового показника* | | | | | | | |
|  | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |  |  |  |  |  |  |
|  | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | х |  |  |  | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.6 «Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»: | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.7 «Стан фінансової дисципліни»: | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Узагальнений висновок щодо: | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| актуальності бюджетної програми: | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ефективності бюджетної програми: | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| корисності бюджетної програми: | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| довгострокових наслідків бюджетної програми: | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Керівник бухгалтерської служби \_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
| (підпис) | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |