

(пункт 4 розділу III 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 2018 рік

1. 06000000
(КПКВК ДБ (МБ))

Відділ освіти Марківської районної державної адміністрації
(найменування головного розпорядника)

2. 0610000
(КПКВК ДБ (МБ))

Відділ освіти Марківської районної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця)

3. 0611010
(КПКВК ДБ (МБ))

Надання дошкільної освіти
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання дошкільної освіти.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом		
1.	Видатки (надані кредити)	7320,088	467,983	7788,071	7270,892	464,487	7735,379	-49,196	-3,496	-52,692
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
в т. ч.										
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	5316,301	0	5316,301	5316,301	0	5316,301	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>Заробітна плата виплачена у повному обсязі.</i>										

1.2	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі захищені статті видатків)	288,88	127,225	416,105	286,913	127,225	414,138	-1,967	0	-1,967	
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по КЕКВ 2210 – 1,146 тис.грн., зекономлені кошти в зв'язку зі зменшенням вартості товару на момент закупівлі, по КЕКВ 2240 – 0,576 тис.грн., економія коштів за рахунок зменшення кількості послуг по закупівці картриджів, по КЕКВ 2250 – 0,024 тис.грн., за рахунок зменшення вартості проїзду, по КЕКВ 2800 – 0,22 тис.грн. – не використані кошти на сплату експодатку в зв'язку із економією газу, що призвело до зменшення кількості викидів стаціонарними джерелами забруднення.											
1.3	Організація харчування	412,000	340,758	752,758	365,631	337,262	702,893	-46,369	-3,496	-49,865	
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по КЕКВ 2230 – 46,369 тис.грн. по загальному фонду та 3,496 тис.грн. – по спеціальному фонду, економія коштів в зв'язку зі зменшенням кількості днів відвідування дітей ДНЗ.											
1.4	Розрахунки за енергоносіями та комунальні послуги	1302,907	0	1302,907	1302,047	0	1302,047	-0,86	0	-0,86	
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по КЕКВ 2274 – 0,86 тис.грн. за рахунок економії енергоносіїв.											

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

N з/п	Показники	(тис. грн.)			
		План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
1.	Залишок на початок року	x	6,999	x	
	в т. ч.				
1.1	власних надходжень	x	6,999	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	467,983	469,765	1,782
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	341,083	342,865	1,782
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	126,900	126,900	-
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: залишки коштів в зв'язку з здійсненням попередньої оплати за харчування дітей та відсутність 100 % відвідування дошкільних навчальних закладів.				
3.	Залишок на кінець року	x	12,277	-
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	12,277	5,278
3.2	інших надходжень	x	-	-
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: залишки коштів в зв'язку з здійсненням попередньої оплати за харчування дітей та відсутність 100 % відвідування дошкільних навчальних закладів.				

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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
1.	Показники затрат									
	Кількість дошкільних навчальних закладів	4		4	4	-	4	-	-	-
	Кількість груп	14		14	14	-	14	-	-	-
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	80,42		80,42	80,42	-	80,42	-	-	-
	Педагогічного персоналу	25,32		25,32	25,32	-	25,32	-	-	-
	Адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	3,75		3,75	3,75	-	3,75	-	-	-
	Спеціалістів	8,25		8,25	8,25	-	8,25	-	-	-
	Робітників	43,1		43,1	43,1	-	43,1	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>розбіжностей немає.</i>										
2.	Показники продукту									
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	267		267	266	-	266	-	-	-1
	Кількість дітей від 0 до 6 років	267		267	266	-	266	-	-	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>розбіжність пояснюється зменшенням дітей, які відвідують дошкільні заклади.</i>										
3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на 1 дитину	27,416	1,753	29,169	27,334	1,746	29,08	-0,082	-0,007	-0,089
	Діто-дні харчування дітей	37,2	-	37,2	27,6	-	27,6	-9,6	-	-9,6
	Середня наповнюваність груп	19	-	19	19	-	19	-	-	-
	Середня кількість педагогічних ставок на 1	1,81	-	1,81	1,81	-	1,81	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>заплановані кошторисні призначення на 2018 рік не були використані у повному обсязі, тому витрати на перебування однієї дитини у ДНЗ менші, ніж заплановані. Розбіжність в кількості діто-днів пояснюється зменшенням кількості днів відвідування дітьми дошкільних закладів через хворобу.</i>										
4.	Показники якості									
	Кількість днів харчування дітей	150	-	150	115	-	115	-35	-	-35
	Динаміка середньої наповнюваності груп	95	-	95	100	-	100	5	-	5

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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрям 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 по даній бюджетній програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах на звітну дату відсутня. Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2019 р. по оплаті за харчування становить 15,598 тис.грн. кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 р. становить 16,763 тис. грн.

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

ефективності бюджетної програми: мета програми в результаті її реалізації досягнена повністю, завдання виконано в повному обсязі, строки по реалізації заходів повністю дотримувались.

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

довгострокових наслідків бюджетної програми: у зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Заступник головного бухгалтера


(підпис)

М. Денисенко