

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з
наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаюк

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

- 06000000
(КПКВК ДБ (МБ))
Відділ освіти Марківської районної державної адміністрації
(найменування головного розпорядника)
- 0610000
(КПКВК ДБ (МБ))
Відділ освіти Марківської районної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця)
- 0611020
(КПКВК ДБ (МБ))
0921
(КФКВК)
Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т.ч. школою-дитячим садком,
інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колежіумами
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах.

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
1.	Видатки (надані кредити)	50231,057	2777,537	53008,594	48310,377	2704,489	51014,866	-1920,68	-73,048
	Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника								
	в т. ч.								
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	39803,566	0	39803,566	37972,524	0	37972,524	-1831,042	0

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: *Заробітна плата виплачена у повному обсязі. Залишки склалися по КЕКВ 2111 – 1481,746 тис.грн., КЕКВ 2120 – 349,297 тис.грн. – це залишки освітньої субвенції.*

1.2	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі незахищені статті видатків)	3667,439	2771,222	6438,661	3664,676	2698,592	6363,268	-2,763	-72,63	-75,393	
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>залишки склалися по КЕКВ 2240 – 1,044 тис.грн., економія коштів за рахунок зменшення витрат за послуги розрахунково-касового обслуговування, по КЕКВ 2250 – 1,675 тис.грн. залишки коштів не використані на реалізацію проекту освітнього обміну між Лузанського та Львівською областями, по КЕКВ 2800 – 0,043 тис.грн. – не використані кошти на складу екоподатку в зв'язку із економією газу, що призвело до зменшення кількості викидів стаціонарними джерелами забруднення, по КЕКВ 3110 – 3,013 тис.грн. не використані кошти, за рахунок зменшення вартості меблів, по КЕКВ 3132 – 69,616 тис.грн. економія за рахунок скоригованої проектно-кошторисної документації при фактичному виконанні робіт по капітальному ремонту будівлі Курячівської ЗОШ І-ІІ ст. з заміною дерев'яних віконних блоків на енергозберігаючі та ремонт внутрішніх туалетів та капітальному ремонту будівлі Марківської гімназії з заміною дерев'яних віконних блоків на енергозберігаючі, економія в зв'язку з невикористанням коштів на проектно-дослідницькі роботи і внесення змін до робочого проекту вузла обліку газу на котельнях Сичанської ЗОШ І-ІІІ ступенів, Височинської ЗОШ І-ІІІ ступенів, Кабичівської ЗОШ І-ІІІ ступенів, Веселівського НВК, Кризької ЗОШ І-ІІІ ступенів, Караван-Солодківської ЗОШ І-ІІ ступенів, Бондарівської гімназії, Ліснолеської ЗОШ І-ІІІ ступенів.</i></p>											
1.3	Організація харчування	989,842	6,315	996,157	924,337	5,897	930,234	-65,505	-0,418	-65,923	
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>залишки склалися по КЕКВ 2230 – 65,505 тис.грн. по загальному фонду та 0,418 тис.грн. – по спеціальному фонду, економія коштів в зв'язку зі зменшенням кількості днів відвідування учнями загальноосвітні заклади</i></p>											
1.4	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	5751,21	0	5751,21	5729,84	0	5729,84	-21,37	0	-21,37	
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>залишки склалися по КЕКВ 2272 – 3,135 тис.грн., по КЕКВ 2273 – 15,182 тис.грн., по КЕКВ 2274 – 3,052 тис.грн. – за рахунок економії енергоносіїв в зв'язку з перебуванням учнів на карантині та проведенням капітальних ремонтів шкіл.</i></p>											
1.5	Соціальне забезпечення	19	0	19	19	0	19	0	0	0	
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>кошти використані за призначенням у повному обсязі.</i></p>											

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	8,557	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	8,557	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	2777,537 ✓	2701,595 ✓	-75,942
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	338,278	334,965 ✓	-3,313
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	2439,259	2366,630	-72,629

Загальноосвітні заклади I-II ступенів	3	-	3	-	3	-	3	-	-	-
Загальноосвітні заклади I-III ступенів	6	-	6	-	6	-	6	-	-	-
Гімназії	2	-	2	-	2	-	2	-	-	-
Навчально-виховні комплекси	1	-	1	-	1	-	1	-	-	-
Кількість класів (за ступенями шкіл)	117	-	117	-	117	-	117	-	-	-
Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	420,73	-	420,73	-	425,23	-	425,23	-	4,5	4,5
Педагогічного персоналу	230,63	-	230,63	-	230,63	-	230,63	-	-	-
Адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	33,95	-	33,95	-	33,95	-	33,95	-	-	-
Спеціалістів	15,5	-	15,5	-	15,5	-	15,5	-	-	-
Робітників	140,65	-	140,65	-	145,15	-	145,15	-	4,5	4,5

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність пояснюється збільшенням кількості одиниць роботи робітників (0,5 ставки тех. працівника та 4 ставки кочегарів котельні з твердим паливом по Курчівській ЗОШ І-ІІ ст.).

2.	Показники продукту									
	Кількість учнів(всього)	1367	-	1367	1367	-	1367	-	-	-
	У тому числі:									
	Загальноосвітні заклади I-II ступенів	200	-	200	200	-	200	-	-	-
	Загальноосвітні заклади I-III ступенів	429	-	429	429	-	429	-	-	-
	Гімназії	691	-	691	691	-	691	-	-	-
	Навчально-виховних комплексів	47	-	47	47	-	47	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.

3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на 1 учня	36,745	2,032	38,777	35,34	1,978	37,319	-1,405	-0,054	-1,458
	Середня кількість педагогічних ставок на 1 клас	1,97	-	1,97	1,97	-	1,97	-	-	-
	Середня наповнюваність класів	11,68	-	11,68	11,68	-	11,68	-	-	-
	Діто - дні харчування учнів	86,5	-	86,5	75,47	-	75,47	-11,03	-	-11,03

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: заплановані кошторисні призначення на 2018 рік не були використані у повному обсязі, тому витрати на одного учня менші, ніж заплановані. Розбіжність в кількості діто-днів пояснюється зменшенням кількості днів відвідування учнями загальноосвітніх закладів через хворобу.

4.	Показники якості									
	Кількість днів харчування учнів	135	-	135	125	-	125	-10	-	-10
	Динаміка середньої наповнюваності класів	101,74	-	101,74	101,74	-	101,74	-	-	-

Динаміка кількості педагогічних ставок на 1 клас	103,14	-	103,14	103,14	-	103,14	-
Питома вага учнів, які отримують відповідний документ про освіту	100	-	100	100	-	100	-
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>кількість днів харчування зменшилась в зв'язку зі зменшенням кількості днів відвідування учнями загальноосвітні заклади через хворобу.</i></p>							
<p>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <i>кошти використані за призначенням.</i></p>							

Знаначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відсоток виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)		разом		разом		разом
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року</p>							
	в т. ч.						
	Напрямок використання бюджетних коштів						
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо зміни у структурі напрямів використання коштів</p>							
1.	запраг						
	...						
2.	продукту						
	...						
3.	ефективності						
	...						
4.	якості						
	...						
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</p>							

	Напря́м спрямува́ння ко́штів (об'є́кт) 1							
	Напря́м спрямува́ння ко́штів (об'є́кт) 2							
	...							
2,2	Капіта́льні ви́датки з ут́римання бю́джетних у́станов	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":

прострочена дебіторська заборгованість станом на 01.01.2019 р. по оплаті за харчування становить 427,412 тис.грн.

кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 р. відсутня.

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 надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах.

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