

(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

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. 0611150 (КПКВК ДБ (МБ)) 0990 Методичне забезпечення діяльності навчальних закладів
(КПКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення належної методичної роботи установами освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом 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.	Відатки (надані кредити)	856,039	0	856,039	848,595	0	848,595	-7,444	0	-7,444
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	664,429	0	664,429	663,899	0	663,899	-0,53	0	-0,53
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>Заробітна плата виплачена у повному обсязі. Залишки склалися по КЕКВ 2111 – 0,529 тис.грн., КЕКВ 2120 – 0,001 тис.грн. в зв'язку з виплатою лікарняних.</i>										

1.2	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі захищені статті видатків)	155,562	0	155,562	148,714	0	148,714	-6,848	0	-6,848	
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по КЕКВ 2210 – 6,726 тис.грн., не здійснена передплата періодичних видань в зв'язку з неналежним оформленням документів, по КЕКВ 2240 – 0,122 тис.грн., економія коштів за рахунок зменшення виплати за послуги розрахунково-касового обслуговування.											
1,3	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	36,048	0	36,048	35,982	0	35,982	-0,066	0	-0,066	
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по КЕКВ 2272 – 0,066 тис.грн. за рахунок економії енергоносіїв.											

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	0,000	x							
	в т. ч.										
1.1	власних надходжень	x	0,000	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	х	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	0	0
3.2	інших надходжень	х	0	0
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":

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
<i>Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти</i>										
1.	Показники затрат									
	Кількість закладів	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.:	7,5	-	7,5	7,5	-	7,5	-	-	-
	Адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	5,5	-	5,5	5,5	-	5,5	-	-	-
	Спеціалістів	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	Робітників	1	-	1	1	-	1	-	-	-

(тис. грн.)

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.									
2.	Показники продукту								
	Кількість проведених методичних об'єднань, парад, семінарів, форумів, науково-практичних конференцій та інших заходів	208	-	208	-	208	-	208	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.									
3.	Показники ефективності								
	Підвищення професійної майстерності педагогічних працівників	64	-	64	-	92	-	28	28
	Середні витрати на одного працівника	114,139	-	114,139	-	113,146	-	-0,993	-0,993
	Кількість заходів на 1 працівника	37,8	-	37,8	-	37,8	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: заплановані кошторисні призначення на 2018 рік не були використані у повному обсязі, тому середні витрати на одного працівника менші, ніж заплановані. Розбіжність в кількості осіб, які проходили курси підвищення кваліфікації педагогічних працівників, зумовлено вимогами встановленими до працівників для реалізації нового Державного стандарту початкової загальної освіти.									
4.	Показники якості								
	Кількість переможців обласних та всеукраїнських олімпіад та творчих конкурсів	16	-	16	-	17	-	1	1
	Відсоток педпрацівників охоплених проведеними заходами згідно плану РМК	100	-	100	-	100	-	100	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення результативних показників зумовлено збільшенням кількості переможців обласних та всеукраїнських олімпіад, творчих конкурсів.									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видачкам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: кошти використані за призначенням.									

¹ Зазначаться усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№/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 витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року									
в т. ч.									
Напряму використання бюджетних коштів									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів									
1.	затрат								
2.	... продукту								
3.	... ефективності								
4.	... якості								
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів									
Напряму використання бюджетних коштів									
	...								

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	x				x	x
	всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами						
	Надходження із загального фонду	x				x	x
	бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							

2.	Видатки бюджету розвитку		x			x	x
	всього:						
<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>							
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м 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 спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м 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 станом на 01.01.2019 р. відсутні.

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 належну методичну роботу в установах освіти.

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

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

М. Денисенко