

(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. 06100000
(КПКВК ДБ (МБ))
Відділ освіти Марківської районної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця)
3. 0611161
(КПКВК ДБ (МБ))
0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку, звітності та ведення централізованого господарського обслуговування.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№/п	Показники	План з урахуванням змін		Викорано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Видатки (надані кредити)	1301,751	24,7	1301,602	24,7	1326,302	-0,149
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника							
	в т.ч.						
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	1227,979	0	1227,979	0	1227,979	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>кошти використані за призначенням у повному обсязі.</i>							

1.2	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі незахищені статті витратів)	43,373	24,7	68,073	43,242	24,7	67,942	-0,131	0	-0,131	
Пояснення причин відхилення касових витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по КЕКВ 2240 - 0,131 тис.грн., економія коштів за рахунок зменшення вартості послуг по заправці картриджів.											
1.3	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	30,399	0	30,399	30,381	0	30,381	-0,018	0	-0,018	
Пояснення причин відхилення касових витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: залишки склалися по КЕКВ 2272 - 0,017 тис.грн., КЕКВ 2273 - 0,001 тис.грн. за рахунок економії енергоносіїв											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	24,700	24,700	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

(тис. грн.)

Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	2	-	2	2	-	2	-	-
Середні витрати на 1 працівника централізованої бухгалтерії	94,081	2,352	96,433	94,067	2,352	96,419	-0,014	0
Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	171	-	171	171	-	171	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: залановані кошторисні призначення на 2018 рік не були використані у повному обсязі, тому витрати на 1 працівника централізованої бухгалтерії менші, ніж заплановані.								
4. Показники якості								
Охоплення установ освіти бухгалтерськими та фінансовими послугами	100	-	100	100	-	100	-	-
Динаміка середніх витрат на одного працівника порівняно з минулим роком	142,84	-	142,84	142,65	-	142,65	-0,19	-0,19
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність пояснюється збільшенням витрат на одного працівника порівняно з 2017 роком.								

Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування								
1. Показники затрат								
Кількість груп централізованого господарського обслуговування	1	-	1	1	-	1	-	-
Всього середньорічне число ставок/платних одиниць, у т. ч.:	4	-	4	4	-	4	-	-
Спеціалістів	4	-	4	4	-	4	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.								
2. Показники продукту								
Кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування	20	-	20	20	-	20	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжностей немає.								
3. Показники ефективності								
Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	5	-	5	5	-	5	-	-
Середні витрати на 1 працівника групи централізованого господарського обслуговування	78,475	-	78,475	78,475	-	78,475	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: результати виконані у повному обсязі.								

4	Показники якості									
	Охоплення установ освіти послугами групи централізованого господарського обслуговування	100	-	100	100	-	100	-	100	-
	Динаміка середніх витрат на одного працівника порівняно з минулим роком	149,03	-	149,03	148,96	-	148,96	-0,07	-	-0,07
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>розбіжність пояснюється збільшенням витрат на одного працівника порівняно з 2017 роком.</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <i>кошти використані за призначенням.</i>										

¹ Значаються 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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
	Видатки (надані кредити)									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Напряму використання бюджетних коштів									
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.	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 всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету позавитку)	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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Навність 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 складання і надання кошторисної звітної фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими кошторисами, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.

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