

(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. 0600000
(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. 0615031
(КПКВК ДБ (МБ))

0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту.

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 | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| 1. | Видатки (надані кредити) | 676,981 | 1500,904 | 2177,885 | 655,815 | 57,696 | 713,511 | -21,166 | -1443,208 | -1464,374 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника | | | | | | | | | | |
| в т. ч. | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---------|----------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-----------|
| 1.1 | Оплата праці з нарахуваннями | 527,994 | 0 | 527,994 | 523,281 | 0 | 523,281 | -4,713 | 0 | -4,713 |
| Пояснення причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>Заробітна плата виплачена у повному обсязі. Залишки склалися по КЕКВ 2111 – 4,713 тис.грн. в зв'язку з виплатою лікарняних.</i> | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі захищені статті витратків) | 104,316 | 1500,904 | 1605,22 | 87,893 | 57,696 | 145,589 | -16,423 | -1443,208 | -1459,631 |
| Пояснення причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>залишки склалися по КЕКВ 2210 – 0,275 тис.грн., зекономлені кошти в зв'язку зі зменшенням вартості товару на момент закупівлі, по КЕКВ 2240 – 16,148 тис.грн., економія коштів за рахунок зменшення вартості послуг та кількості змагань, по КЕКВ 3132 – 1443,208 тис.грн. не використані кошти в зв'язку з погодними умовами роботи по капітальному ремонту ДЮСШ перенесені на 2019 рік.</i> | | | | | | | | | | |
| 1,3 | Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги | 44,671 | 0 | 44,671 | 44,641 | 0 | 44,641 | -0,03 | 0 | -0,03 |
| Пояснення причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>залишки склалися по КЕКВ 2274 – 0,03 тис.грн. за рахунок економії енергоносіїв.</i> | | | | | | | | | | |

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

| N з/п | Показники | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|---|-------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 1. | Залишок на початок року | х | 0,00015 | х |
| | в т. ч. | | | |
| 1.1 | власних надходжень | х | 0,00015 | х |
| 1.2 | інших надходжень | х | - | х |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року | | | | |

(тис. грн.)

| | | | | |
|--|------------------------|----------|---------|-----------|
| 2. | Надходження | 1500,904 | 57,696 | -1443,208 |
| | в т. ч. | | | |
| 2.1 | власні надходження | 3,100 | 3,100 | 0,000 |
| 2.2 | надходження позик | - | - | - |
| 2.3 | повернення кредитів | - | - | - |
| 2.4 | інші надходження | 1497,804 | 54,596 | -1443,208 |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: <i>не використані кошти в зв'язку з погодними умовами роботи по капітальному ремонту ДЮСШ перенесені на 2019 рік.</i> | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | x | 0,00015 | - |
| | в т. ч. | | | |
| 3.1 | власних надходжень | x | 0,00015 | 0,000 |
| 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 | | | | |

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

| | | | |
|--|--|----------|------------|
| | Затверджено паспортом бюджетної програми | Виконано | Відхилення |
|--|--|----------|------------|

| | | | | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|-------|---------|--------|----------|--------|
| Середні витрати на утримання однієї комунально дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, з розрахунку на одного працівника | 82,058 | 181,928 | 263,986 | 79,493 | 6,993 | 86,486 | -2,565 | -174,935 | -177,5 |
| Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету | 4348,68 | - | 4348,68 | 4344,84 | - | 4344,84 | -3,84 | - | -3,84 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *відхилення середніх витрат на утримання ДЮСШ пояснюється економією коштів в зв'язку з погодними умовами, роботи по капітальному ремонту ДЮСШ перенесені на 2019 рік. Розбіжність по середньомісячній заробітній платі працівників пояснюється коливанням фактичної кількості працівників на протязі 2018 року.*

| 4. | Показники якості | | | | | | | | | |
|--|------------------|---|-------|-------|---|-------|------|---|------|--|
| Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях | 20 | - | 20 | 10 | - | 10 | -10 | - | -10 | |
| Відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою, за напрямом діяльності гуртків, віком, місцем проживання | 17,43 | - | 17,43 | 17,56 | - | 17,56 | 0,13 | - | 0,13 | |
| Динаміка кількості вихованців ДЮСШ, які отримують позашкільну освіту порівняно з минулим роком | 100 | - | 100 | 100 | - | 100 | - | - | - | |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *розбіжність пояснюється зменшення загальної кількості дітей.*

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: *кошти використані за призначенням.*

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|---|--|
| 1. | Надходження | | | | | | | | x | | | x | |
| | всього: | | | | | | | | x | | | x | |
| | Бюджет розвитку за джерелами | | | | | | | | x | | | x | |
| | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | | | | | | | | x | | | x | |
| | Запозичення до бюджету | | | | | | | | x | | | x | |
| | Інші джерела | | | | | | | | x | | | x | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i> | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Видатки бюджету розвитку | | | | | | | | x | | | x | |
| | всього: | | | | | | | | 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 проєктами | | | | | | | | | | | | |
| | Інвестиційний проєкт (програма) 1 | | | | | | | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 1 від планового показника</i> | | | | | | | | | | | | | |
| | Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | | | | | | | | | | |
| | Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2 | | | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | | | |
| | Інвестиційний проєкт (програма) 2 | | | | | | | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (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 | |

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 заборгованості 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 підготовку спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

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