

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1.	350	Міністерство фінансів України	
	(КПЖВК ДБ (МБ))	(найменування головного розпорядника)	
2.	3501000	Апарат Міністерства фінансів України	
	(КПЖВК ДБ (МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	3501220	0829	Підтримка культурно-оздоровчих та соціальних заходів фінансової системи
	(КПЖВК ДБ (МБ))	(КФЖВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:  
Задоволення соціальних потреб працівників Міністерства фінансів та фінансової системи, членів їх сімей.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

N з/п	Показники	План з урахуванням змін (2018 рік)			Виконано (2018 рік)			Відхилення			(тис. грн.)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.	Видатки			6807,5		4901,1	4901,1		-1906,4	-1906,4	
	в т. ч.										
1.1	Забезпечення належних умов для відпочинку, оздоровлення та дозвілля відпочиваючих			6807,5		4901,1	4901,1		-1906,4	-1906,4	
Касові видатки менші за планові призначення у зв'язку з економним та ефективним використанням бюджетних коштів.											

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	1429,5	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	1274,4	х
1.2	інших надходжень	х	155,1	х
Залишок коштів на початок року утворився у зв'язку з отриманням надходжень на кінець року.				
2.	Надходження	6807,4	5669,7	-1137,7
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	5919,1	4885,1	-1034,0
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	888,3	784,6	-103,7
Відхилення фактичного виконання від обсягів надходжень пов'язано з використанням залишку коштів на початок року.				
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
3.	Залишок на кінець року	х	2142,8	х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	2035,0	х
3.2	інших надходжень	х	107,8	х

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми на 2018 р.			Виконано за 2018 р.			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення належних умов для відпочинку, оздоровлення та дозвілля відпочиваючих										
1.	затрат									
1	Кількість установ, залучених до надання послуг з відпочинку та оздоровлення		5	5		5	5			
2	Кількість штатних одиниць		72,75	72,75		40,5	40,5		-32,25	-32,25

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми на 2018 р.			Виконано за 2018 р.			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Фактичний показник менший за плановий у зв'язку з наявністю вакансій, оскільки бази відпочинку мають сезонний графік роботи.										
2.	продукту									
1	Кількість відпочиваючих		3873	3873		4255	4255		382	382
Сприятливі погодні умови, поліпшення якості відпочинку та обслуговування збільшили попит на відпочинок в установах.										
2	Кількість ліжко-місць		559	559		559	559			
3.	ефективності									
1	Середні затрати на одного відпочиваючого		1,7			1,2			-0,5	
Фактичні середні затрати на одного відпочиваючого менші, ніж було заплановано у зв'язку з перевиконанням кількості відпочиваючих.										
4.	якості									
1	Використання ліжкового фонду		100			100				

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

N з/п	Показники	Звіт за попередній рік (2017 рік)				Звітний рік (2018 рік)				Відхилення виконання (у відсотках)			
		загальний фонд		спеціальний фонд		разом		загальний фонд		спеціальний фонд		разом	
	Видатки (надані кредити)		4 542,3		4 542,3				4 901,1		4 901,1		7,9
Збільшення обсягів проведених видатків у 2018 році порівняно з аналогічними показниками 2017 року пояснюється використанням залишку коштів на початок року.													
	в т. ч.												
	Забезпечення належних умов для відпочинку, оздоровлення та дозвілля відпочиваючих		4 542,3		4 542,3				4 901,1		4 901,1		7,9

№ з/п	Показники	Звіт за попередній рік (2017 рік)			Звітний рік (2018 рік)			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	<b>затрат</b>									
1	Кількість установ, залучених до надання послуг з відпочинку та оздоровлення		5	5		5	5		0,0	0,0
2	Кількість штатних одиниць		40,5	40,5		40,5	40,5		0,0	0,0
2.	<b>продукту</b>									
1	Кількість відпочиваючих		3866	3866		4255	4255		10,1	10,1
Фактичний показник "Кількість відпочиваючих" у 2018 році перевиконано на 10,1 відсотка порівняно з минулим роком.										
2	Кількість ліжко-місць		556	556		559	559		0,5	
Перевиконання показника у 2018 році пояснюється переоплачуванням в кімнатах порівняно з минулим роком.										
3.	<b>ефективності</b>									
1	Середні затрати на одного відпочиваючого		1,2			1,2			0,0	
4.	<b>якості</b>									
1	Використання ліжкового фонду		99,2			100			0,8	
Перевиконання показника у 2018 році пояснюється збільшенням кількості відпочиваючих порівняно з минулим роком.										

5.5 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.6 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість:

- за спеціальним фондом на початок року становила 37,4 тис. грн., а саме: за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" - 21,5 тис. грн., КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" - 0,5 тис. грн. (КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" - 0,4 тис. грн., КЕКВ 2274 "Оплата природного газу" - 0,1 тис. грн.), КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" - в сумі 15,4 тис. грн.;
- за спеціальним фондом на кінець року становила в сумі 21,5 тис. грн. за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар".

**Кредиторська заборгованість:**

- за спеціальним фондом на початок року - відсутня;
- за спеціальним фондом на кінець року - відсутня.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

Бюджетна програма "Підприємка культурно-оздоровчих та соціальних заходів фінансової системи" не дублює заходів з іншими програмами, має індивідуально визначені економічні показники, що взаємозв'язані з результативними показниками паспорта бюджетної програми, є актуальною для подальшого фінансового забезпечення.

За підсумками виконання 2018 року основна мета та основні завдання бюджетної програми виконано.

**Директор Департаменту з фінансово-економічних питань, бухгалтерського обліку та фінансової звітності - головний бухгалтер**

**Р. П. Циба**