ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

1. **0600000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0610160** 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**1 420 300,00**	**0,00**	**1 420 300,00**	**1 419 087,00**	**0,00**	**1 419 087,00**	**-1 213,00**	**0,00**	**-1 213,00**
1	*Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти*	1 420 300,00	0,00	1 420 300,00	1 419 087,00	0,00	1 419 087,00	-1 213,00	0,00	**-1 213,00**
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла у зв'язку з введенням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021р. № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення проплат, заплановані, але не використанівидатки відносяться до третьої (останньої) черги проплат.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на утримання установи	1 420 300,00	0,00	1 420 300,00	1 419 087,00	0,00	1 419 087,00	-1 213,00	0,00	-1 213,00
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла у зв'язку з введенням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021р. № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення проплат, заплановані, але не використанівидатки відносяться до третьої (останньої) черги проплат.										
2	кіцькість штатних одиниць, всього:	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
3	чоловіків	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
4	жінок	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	Продукту									
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів	190,00	0,00	190,00	192,00	0,00	192,00	2,00	0,00	2,00
кількість прийнятих нормативно-правових актів збільшилась через зростання кількості рішень та розпоряджень в процесі забезпечення виконання повноважень.										
6	кількість отриманих листів, звернень, заяв	160,00	0,00	160,00	163,00	0,00	163,00	3,00	0,00	3,00
показники кількості опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг збільшився у порівнянні з запланованим обсягом, у зва'язку з надходженням більшої кількості кореспонденції.										
	Ефективності									
7	витрати на утримання однієї штатної одиниці	236 717,00	0,00	236 717,00	236 514,00	0,00	236 514,00	-203,00	0,00	-203,00
розбіжність між фактичними та затвердженими показниками не значна.										
	Якості									
8	Динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	135,17	0,00	135,17	153,81	0,00	153,81	18,64	0,00	18,64
розбіжність виникла по тій причині, що відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради у 2021 році працював не повний рік.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/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)	**922 646,00**	**0,00**	**922 646,00**	**1 419 087,00**	**0,00**	**1 419 087,00**	**153,81**	**0,00**	**153,81**
1	*Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти*	922 646,00	0,00	922 646,00	1 419 087,00	0,00	1 419 087,00	153,81	0,00	**153,81**
Відхилення виникло по оплаті послуг (крім комунальних), видатки на відрядження в зв'язку з введенням карантинних обмежень та повномаштабного вторгнення рф на територію України.										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на утримання установи	922 646,00	0,00	922 646,00	1 419 087,00	0,00	1 419 087,00	153,81	0,00	153,81
2	кіцькість штатних одиниць, всього:	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	85,71	0,00	85,71
3	чоловіків	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	жінок	6,00	0,00	6,00	5,00	0,00	5,00	83,33	0,00	83,33

	Продукту									
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів	185,00	0,00	185,00	192,00	0,00	192,00	103,78	0,00	103,78
6	кількість отриманих листів, звернень, заяв	160,00	0,00	160,00	163,00	0,00	163,00	101,88	0,00	101,88
	Ефективності									
7	витрати на утримання однієї штатної одиниці	131 806,00	0,00	131 806,00	236 514,00	0,00	236 514,00	179,44	0,00	179,44
	Якості									
8	Динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	153,81	0,00	153,81	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	x	x
	Надходження бюджету розвитку	x	0,00	0,00	0,00	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	x	0,00	0,00	0,00	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0,00	0,00	0,00	x	x
	Інші джерела	x	0,00	0,00	0,00	x	x
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x				x	x

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська та дебіторська заборгованості на 01.01.2023 року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За бюджетною програмою 0610160 " Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві),селищах, селах, територіальних громадах", передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 1420300,00 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять - 1419087,00 грн. Видатки за загальним бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативно та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві),селищах, селах, територіальних громадах" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для подальшої реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

0600000 Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0610160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти														
	Ефективності													
1	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	150 100,00	0,00	131 806,00	0,00	**0,88**	**0,00**	236 717,00	0,00	236 514,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
2	Динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	135,17	0,00	153,81	0,00	**1,14**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00) / 1 * 100 = 99,91	**99,91**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,14) / 1 * 100 = 113,79	**113,79**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(0,88) / 1 * 100 = 87,81 = 99,91 / 87,81 = 1,1378 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**99,91**	+	**113,79**	+	**25,00**	=	**238,70**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Людмила ЗІБНІЦЬКА
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)