

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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 напрямками 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)	1 729 700,00	0,00	1 729 700,00	1 716 868,48	0,00	1 716 868,48	-12 831,52	0,00	-12 831,52
1	<i>Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти</i>	1 729 700,00	0,00	1 729 700,00	1 716 868,48	0,00	1 716 868,48	-12 831,52	0,00	-12 831,52

Розбіжність між плановими показниками і фактичними виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів та надання послуг. На закупівлю канцтоварів сума планувалася більша ніж по факту.

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 напрямками 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	1 729 700,00	0,00	1 729 700,00	1 716 868,48	0,00	1 716 868,48	-12 831,52	0,00	-12 831,52
Розбіжність між плановими показника і фактичними виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів та надання послуг. На закупівлю канцтоварів сума планувалася більша ніж по факту.										
2	кількість штатних одиниць, всього:	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
3	чоловіків	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
4	жінок	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
	Продукту									
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
6	кількість отриманих листів, звернень, заяв	170,00	0,00	170,00	170,00	0,00	170,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
	Ефективності									
7	витрати на утримання однієї штатної одиниці	288 283,33	0,00	288 283,33	286 144,75	0,00	286 144,75	-2 138,58	0,00	-2 138,58
розбіжність виникла в зв'язку з економією коштів на придбання канцтоварів.										
	Якості									
8	Динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	121,90	0,00	121,90	120,98	0,00	120,98	-0,92	0,00	-0,92
розбіжність не значна.										

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)	1 419 087,00	0,00	1 419 087,00	1 716 868,48	0,00	1 716 868,48	120,98	0,00	120,98
1	<i>Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти</i>	1 419 087,00	0,00	1 419 087,00	1 716 868,48	0,00	1 716 868,48	120,98	0,00	120,98
	Затрат									
1	Обсяг видатків на утримання установи	1 419 087,00	0,00	1 419 087,00	1 716 868,48	0,00	1 716 868,48	120,98	0,00	120,98
2	кількість штатних одиниць, всього:	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
3	чоловіків	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00

4	жінок	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів	192,00	0,00	192,00	200,00	0,00	200,00	104,17	0,00	104,17
6	кількість отриманих листів, звернень, заяв	163,00	0,00	163,00	170,00	0,00	170,00	104,29	0,00	104,29
	Ефективності									
7	витрати на утримання однієї штатної одиниці	236 514,00	0,00	236 514,00	286 144,75	0,00	286 144,75	120,98	0,00	120,98
	Якості									
8	Динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	153,81	0,00	153,81	120,98	0,00	120,98	78,66	0,00	78,66

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:

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 1729700 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять - 1716868,48 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 2023 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 2023 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.	236 717,00	0,00	236 514,00	0,00	1,00	0,00	288 283,33	0,00	286 144,75	0,00	1,01	0,00
Якості														
2	Динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	відс.	135,17	0,00	153,81	0,00	0,88	0,00	121,90	0,00	120,98	0,00	1,01	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,01) / 1 * 100 = 100,75$$

100,75

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,01) / 1 * 100 = 100,76$$

100,76

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,09 = 100,75 / 100,09 = 1,0066 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(ef) + I(як) + I(1) =$	100,75	+	100,76	+	25,00	=	226,51
-------	--------------------------	---------------	---	---------------	---	--------------	---	---------------

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

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНИЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО