



11	динаміка збільшення надходжень від батьківської плати в порівнянні з минулим роком	0,00	133,40	133,40	0,00	25,04	25,04	0,00	-108,36	-108,36
в 2021 році батьківська плата за харчування надходила протягом всього року, а в 2022 році лише за січень, лютий місяці.										
Забезпечення виготовлення робочого проекту										
<b>Затрат</b>										
12	обсяг коштів на виготовлення робочого проекту	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
<b>Продукту</b>										
13	кількість придбаного обладнання довгострокового користування	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
<b>Ефективності</b>										
14	вартість виготовлення одного робочого проекту	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
<b>Якості</b>										
15	рівень виконання робочого проекту "Капітальний ремонт частини заповнень віконних прорізів Теплівської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів Пирятинської міської ради Полтавської області"	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
Кількість обладнання довгострокового користування										
<b>Ефективності</b>										
16	середні витрати на придбання одного обладнання довгострокового користування	0,00	99 250,00	99 250,00	0,00	99 250,00	99 250,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
<b>Якості</b>										
17	рівень придбання обладнання довготривалого використання	0,00	100,00	100,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	900,00	900,00
розбіжність відсутня.										

#### 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
<b>Видатки(надані кредити)</b>										
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів Пирятинської міської територіальної громади	27 462 192,00	198 514,00	27 660 706,00	41 486 483,00	3 580 949,00	45 067 432,00	151,07	1 803,88	162,93
		27 462 192,00	198 514,00	27 660 706,00	41 486 483,00	3 247 499,00	44 733 982,00	151,07	1 635,90	161,72
<b>Затрат</b>										
1	Обсяг видатків на утримання закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів Пирятинської міської територіальної громади	274 621 920,00	198 514,00	274 820 434,00	41 486 483,00	3 247 499,00	44 733 982,00	15,11	1 635,88	16,28
2	кількість штатних одиниць, всього:	201,75	0,00	201,75	191,50	0,00	191,50	94,92	0,00	94,92
оптимізація закладів загальної середньої освіти										
3	кількість ставок - опорні	0,00	0,00	0,00	104,75	0,00	104,75	0,00	0,00	0,00
4	кількість ставок закладів розташованих у сільській місцевості	0,00	0,00	0,00	86,75	0,00	86,75	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
5	кількість учнів	3 074,00	0,00	3 074,00	3 133,00	0,00	3 133,00	101,92	0,00	101,92
рух дітей.										
6	з них хлопчиків	1 593,00	0,00	1 593,00	1 647,00	0,00	1 647,00	103,39	0,00	103,39
7	з них дівчаток	1 481,00	0,00	1 481,00	1 486,00	0,00	1 486,00	100,34	0,00	100,34
<b>Ефективності</b>										
8	середні витрати на 1 учня за рахунок коштів бюджету	8 933,70	64,58	8 998,28	13 241,78	0,00	13 241,78	148,22	0,00	147,16
<b>Якості</b>										
9	динаміка збільшення видатків на утримання 1 учня за рахунок коштів бюджету	0,00	0,00	0,00	88,63	0,00	88,63	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечення харчуванням дітей за рахунок батьківської плати	0,00	0,00	0,00	0,00	293 450,00	293 450,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	запланований обсяг власних надходжень	0,00	0,00	0,00	0,00	303 529,00	303 529,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
2	динаміка збільшення надходжень від батьківської плати в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	0,00	25,04	25,04	0,00	0,00	0,00
3	Забезпечення виготовлення робочого проекту	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	обсяг коштів на виготовлення робочого проекту	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
2	кількість придбаного обладнання довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
3	вартість виготовлення одного робочого проекту	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
4	рівень виконання робочого проекту "Капітальний ремонт частини заповнень віконних прорізів Теплівської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів Пирятинської міської ради Полтавської області"	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

#### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), 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.	Находження всього:	x	0,00	0,00	0,00	x	x
	Находження бюджету розвитку	x	0,00	0,00	0,00	x	x
	Находження 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:

У зв'язку з введенням військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ № 590 по чергово. На кінець року виникла кредиторська заборгованість по спеціальному фонду 36711,00 грн.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Видатки за загальним та спеціальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2022 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

бюджетна програма є корисною для подальшої реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку закладів загальної середньої освіти.

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис)

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

**0600000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБМБ)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**0610000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБМБ)

(найменування відповідального виконавця)

**0611021** 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

(КПКВК ДБМБ)

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої 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
Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів Пирятинської міської територіальної громади														
	<b>Ефективності</b>													
1	середні витрати на 1 учня за рахунок коштів бюджету	грн.	10 687,00	80,55	8 933,70	64,58	1,20	1,25	22 031,72	0,00	13 241,78	0,00	1,66	0,00
	<b>Якості</b>													
2	динаміка збільшення видатків на утримання 1 учня за рахунок коштів бюджету	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,46	0,00	88,63	0,00	0,60	0,00
Забезпечення харчуванням дітей за рахунок батьківської плати														
	<b>Якості</b>													
3	динаміка збільшення надходжень від батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133,40	0,00	25,04	0,00	0,19

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(еф) = (1,66) / 1 * 100 = 166,38$$

166,38

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,60+0,19) / 2 * 100 = 39,44$$

39,44

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,20+1,25) / 2 * 100 = 122,18 = 166,38 / 122,18 = 1,3618 = 1 >= 1 = 25 балів$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = \frac{I(еф) + I(як) + I(1)}{3} = \frac{166,38 + 39,44 + 25,00}{3} = 76,94$$

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

Начальник відділу

Людмила ЗІБНИЦЬКА

(підпис)

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис)