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. **0611031** 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої 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)**	**81 463 800,00**	**0,00**	**81 463 800,00**	**81 458 980,00**	**0,00**	**81 458 980,00**	**-4 820,00**	**0,00**	**-4 820,00**
1	*Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти*	81 463 800,00	0,00	81 463 800,00	81 458 980,00	0,00	81 458 980,00	-4 820,00	0,00	**-4 820,00**
Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад та зменшенням відсотку престижності протягом року.										

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
Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	Обсяг коштів субвенції в т.ч.	81 463 800,00	0,00	81 463 800,00	81 458 980,00	0,00	81 458 980,00	-4 820,00	0,00	-4 820,00
Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад та зменшенням відсотку престижності протягом року.										
2	опорні заклади міста	46 965 600,00	0,00	46 965 600,00	46 962 307,00	0,00	46 962 307,00	-3 293,00	0,00	-3 293,00
розбіжність незначна, пояснюється економією коштів по заробітній платі внаслідок зменшення відсотків престижності протягом року.										
3	заклади розташовані в сільській місцевості	34 498 200,00	0,00	34 498 200,00	34 496 673,00	0,00	34 496 673,00	-1 527,00	0,00	-1 527,00
розбіжність незначна, пояснюється економією коштів по заробітній платі внаслідок зменшення відсотків престижності протягом року.										
	Продукту									
4	К-сть ставок педагогічного персоналу в т.ч.:	420,39	0,00	420,39	420,39	0,00	420,39	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
5	опорні заклади (місто)	233,90	0,00	233,90	233,90	0,00	233,90	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
6	заклади розташовані в сільській місцевості	186,49	0,00	186,49	186,49	0,00	186,49	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
7	кількість учнів,всього:	3 133,00	0,00	3 133,00	3 133,00	0,00	3 133,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
8	в т.ч. учні міста	2 244,00	0,00	2 244,00	2 244,00	0,00	2 244,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
9	в т.ч. учні закладів розташованих у сільській місцевості	889,00	0,00	889,00	889,00	0,00	889,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
	Ефективності									
10	Середні витрати на утримання 1 учня в т.ч:	26 001,85	0,00	26 001,85	26 000,00	0,00	26 000,00	-1,85	0,00	-1,85
розбіжність незначна.										
11	опорні заклади (місто)	20 929,41	0,00	20 929,41	20 927,94	0,00	20 927,94	-1,47	0,00	-1,47
розбіжність незначна.										
12	заклади розташовані в сільській місцевості	38 805,62	0,00	38 805,62	38 804,00	0,00	38 804,00	-1,62	0,00	-1,62
розбіжність незначна.										
	Якості									
13	Динаміка обсягу освітньої субвенції в порівнянні з минулим роком	94,03	0,00	94,03	94,02	0,00	94,02	-0,01	0,00	-0,01
розбіжність незначна.										

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)	**57 843 087,00**	**0,00**	**57 843 087,00**	**81 458 980,00**	**0,00**	**81 458 980,00**	**140,83**	**0,00**	**140,83**

1	*Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти*	57 843 087,00	0,00	57 843 087,00	81 458 980,00	0,00	81 458 980,00	140,83	0,00	**140,83**
	Затрат									
1	Обсяг коштів субвенції в т.ч.	57 843 087,00	0,00	57 843 087,00	81 458 980,00	0,00	81 458 980,00	140,83	0,00	140,83
відхилення поясніюється вакантними посадами та коливаннням відсотку престижності.										
2	опорні заклади міста	0,00	0,00	0,00	46 962 307,00	0,00	46 962 307,00	0,00	0,00	0,00
3	заклади розташовані в сільській місцевості	0,00	0,00	0,00	34 496 673,00	0,00	34 496 673,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
4	К-сть ставок педагогічного персоналу в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	420,39	0,00	420,39	0,00	0,00	0,00
5	опорні заклади (місто)	0,00	0,00	0,00	233,90	0,00	233,90	0,00	0,00	0,00
6	заклади розташовані в сільській місцевості	0,00	0,00	0,00	186,49	0,00	186,49	0,00	0,00	0,00
7	кількість учнів,всього:	3 097,00	0,00	3 097,00	3 133,00	0,00	3 133,00	101,16	0,00	101,16
рух дітей.										
8	в т.ч. учні міста	2 060,00	0,00	2 060,00	2 244,00	0,00	2 244,00	108,93	0,00	108,93
рух дітей.										
9	в т.ч. учні закладів розташованих у сільській місцевості	1 037,00	0,00	1 037,00	889,00	0,00	889,00	85,73	0,00	85,73
рух дітей.										
	Ефективності									
10	Середні витрати на утримання 1 учня в т.ч:	18 677,13	0,00	18 677,13	26 000,00	0,00	26 000,00	139,21	0,00	139,21
11	опорні заклади (місто)	0,00	0,00	0,00	20 927,94	0,00	20 927,94	0,00	0,00	0,00
12	заклади розташовані в сільській місцевості	0,00	0,00	0,00	38 804,00	0,00	38 804,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
13	Динаміка обсягу освітньої субвенції в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	94,02	0,00	94,02	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 заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

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 0611031 "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 її реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції.

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)

0611031 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечити 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
Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти														

	Ефективності													
1	Середні витрати на утримання 1 учня в т.ч:	грн.	19 507,22	0,00	18 677,13	0,00	**0,96**	**0,00**	26 001,85	0,00	26 000,00	0,00	**1,00**	**0,00**
2	опорні заклади (місто)	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	20 929,41	0,00	20 927,94	0,00	**1,00**	**0,00**
3	заклади розташовані в сільській місцевості	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	38 805,62	0,00	38 804,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
4	Динаміка обсягу освітньої субвенції в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	94,03	0,00	94,02	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 99,99 **99,99**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 99,99 **99,99**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,96) / 1 * 100 = 95,74 = 99,99 / 95,74 = 1,0444 = 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) = **99,99** + **99,99** + **25,00** = **224,98**

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)