

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. **0611031** 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції
(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 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)	74 233 800,00	0,00	74 233 800,00	74 177 382,80	0,00	74 177 382,80	-56 417,20	0,00	-56 417,20
1	<i>Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти</i>	74 233 800,00	0,00	74 233 800,00	74 177 382,80	0,00	74 177 382,80	-56 417,20	0,00	-56 417,20

Відхилення пояснюється меншим відсотком 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 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
Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	Обсяг коштів субвенції в т.ч.	74 233 800,00	0,00	74 233 800,00	74 177 382,00	0,00	74 177 382,00	-56 418,00	0,00	-56 418,00
Відхилення пояснюється меншим відсотком престижності протягом року.										
2	опорні заклади міста	41 133 700,00	0,00	41 133 700,00	41 107 000,18	0,00	41 107 000,18	-26 699,82	0,00	-26 699,82
Відхилення пояснюється меншим відсотком престижності протягом року.										
3	заклади розташовані в сільській місцевості	33 100 100,00	0,00	33 100 100,00	33 070 381,62	0,00	33 070 381,62	-29 718,38	0,00	-29 718,38
Відхилення пояснюється меншим відсотком престижності протягом року.										
	Продукту									
4	К-сть ставок педагогічного персоналу в т.ч.:	421,42	0,00	421,42	421,42	0,00	421,42	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
5	опорні заклади (місто)	233,90	0,00	233,90	233,90	0,00	233,90	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
6	заклади розташовані в сільській місцевості	187,52	0,00	187,52	187,52	0,00	187,52	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
7	кількість учнів,всього:	3 133,00	0,00	3 133,00	3 072,00	0,00	3 072,00	-61,00	0,00	-61,00
рух дітей.										
8	в т.ч. учні міста	2 244,00	0,00	2 244,00	2 292,00	0,00	2 292,00	48,00	0,00	48,00
рух дітей.										
9	в т.ч. учні закладів розташованих у сільській місцевості	889,00	0,00	889,00	780,00	0,00	780,00	-109,00	0,00	-109,00
рух дітей.										
	Ефективності									
10	Середні витрати на утримання 1 учня в т.ч.:	23 694,16	0,00	23 694,16	24 146,28	0,00	24 146,28	452,12	0,00	452,12
витрати на одну дитину збільшилися в результаті зменшення кількості дітей.										
11	опорні заклади (місто)	18 330,51	0,00	18 330,51	17 935,00	0,00	17 935,00	-395,51	0,00	-395,51
витрати на одну дитину зменшилися в результаті збільшення кількості дітей.										
12	заклади розташовані в сільській місцевості	37 232,96	0,00	37 232,96	42 397,90	0,00	42 397,90	5 164,94	0,00	5 164,94
витрати на одну дитину збільшилися в результаті зменшення кількості дітей.										
	Якості									
13	Динаміка обсягу освітньої субвенції в порівнянні з минулим роком.	91,13	0,00	91,13	91,06	0,00	91,06	-0,07	0,00	-0,07
відхилення не значне.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№	Показник	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
---	----------	----------------	-------------	------------------------------------

з/п	показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	81 458 980,00	0,00	81 458 980,00	74 177 382,80	0,00	74 177 382,80	91,06	0,00	91,06
1	Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	81 458 980,00	0,00	81 458 980,00	74 177 382,80	0,00	74 177 382,80	91,06	0,00	91,06
	Затрат									
1	Обсяг коштів субвенції в т.ч.	81 458 980,00	0,00	81 458 980,00	74 177 382,00	0,00	74 177 382,00	91,06	0,00	91,06
2	опорні заклади міста	46 962 307,00	0,00	46 962 307,00	41 107 000,18	0,00	41 107 000,18	87,53	0,00	87,53
3	заклади розташовані в сільській місцевості	34 496 673,00	0,00	34 496 673,00	33 070 381,62	0,00	33 070 381,62	95,87	0,00	95,87
	Продукту									
4	К-сть ставок педагогічного персоналу в т.ч.:	420,39	0,00	420,39	421,42	0,00	421,42	100,25	0,00	100,25
5	опорні заклади (місто)	233,90	0,00	233,90	233,90	0,00	233,90	100,00	0,00	100,00
6	заклади розташовані в сільській місцевості	186,49	0,00	186,49	187,52	0,00	187,52	100,55	0,00	100,55
7	кількість учнів,всього:	3 133,00	0,00	3 133,00	3 072,00	0,00	3 072,00	98,05	0,00	98,05
8	в т.ч. учні міста	2 244,00	0,00	2 244,00	2 292,00	0,00	2 292,00	102,14	0,00	102,14
9	в т.ч. учні закладів розташованих у сільській місцевості	889,00	0,00	889,00	780,00	0,00	780,00	87,74	0,00	87,74
	Ефективності									
10	Середні витрати на утримання 1 учня в т.ч.:	26 000,00	0,00	26 000,00	24 146,28	0,00	24 146,28	92,87	0,00	92,87
11	опорні заклади (місто)	20 927,94	0,00	20 927,94	17 935,00	0,00	17 935,00	85,70	0,00	85,70
12	заклади розташовані в сільській місцевості	38 804,00	0,00	38 804,00	42 397,90	0,00	42 397,90	109,26	0,00	109,26
	Якості									
13	Динаміка обсягу освітньої субвенції в порівнянні з минулим роком.	94,02	0,00	94,02	91,06	0,00	91,06	96,85	0,00	96,85

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.

1	Середні витрати на утримання 1 учня в т.ч:	грн.	26 001,85	0,00	26 000,00	0,00	1,00	0,00	23 694,16	0,00	24 146,28	0,00	0,98	0,00
2	опорні заклади (місто)	грн.	20 929,41	0,00	20 927,94	0,00	1,00	0,00	18 330,51	0,00	17 935,00	0,00	1,02	0,00
3	заклади розташовані в сільській місцевості	грн.	38 805,62	0,00	38 804,00	0,00	1,00	0,00	37 232,96	0,00	42 397,90	0,00	0,88	0,00
	Якості													
4	Динаміка обсягу освітньої субвенції в порівнянні з минулим роком.	Відс.	94,03	0,00	94,02	0,00	1,00	0,00	91,13	0,00	91,06	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (0,98 + 1,02 + 0,88) / 3 * 100 = 96,05$$

	96,05
--	--------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,08$$

	100,08
--	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00 + 1,00 + 1,00) / 3 * 100 = 100,01 = 96,05 / 100,01 = 0,9604 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

	15,00
--	--------------

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 96,05 + 100,08 + 15,00 = 211,13$$

	211,13
--	---------------

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

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНИЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО