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. **0611061** 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)**	**657 516,00**	**0,00**	**657 516,00**	**657 482,00**	**0,00**	**657 482,00**	**-34,00**	**0,00**	**-34,00**
1	*Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти*	657 516,00	0,00	657 516,00	657 482,00	0,00	657 482,00	-34,00	0,00	**-34,00**
Відхилення не значне.										

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 залишку коштів освітньої субвенції на опорні заклади міста	657 516,00	0,00	657 516,00	657 482,00	0,00	657 482,00	-34,00	0,00	-34,00
Відхилення не значне.										
	Продукту									
2	кількість установ (закладів) міста	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
3	кількість ставок педагогічного персоналу (місто)	233,90	0,00	233,90	233,90	0,00	233,90	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
4	учні опорних закладів (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.										
	Ефективності									
5	середні витрати на утримання одного закладу	219 172,00	0,00	219 172,00	219 161,00	0,00	219 161,00	-11,00	0,00	-11,00
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)	**2 829 651,00**	**159 988,00**	**2 989 639,00**	**657 482,00**	**0,00**	**657 482,00**	**23,24**	**0,00**	**21,99**
1	*Здійснення оплати праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти*	2 829 651,00	159 988,00	2 989 639,00	657 482,00	0,00	657 482,00	23,24	0,00	**21,99**
Економія коштів виникла по КЕКВ 2210 - 3564грн., 2240 - 543842 грн. виникла через введення карантинних обмежень. По спеціальному фонду КЕКВ 3110 - 7809 грн. Причиною відхилення є розбіжність цін між плановими та фактичними.										
	Затрат									
1	Обсяг залишку коштів освітньої субвенції на опорні заклади міста	2 062 619,00	152 179,00	2 214 798,00	657 482,00	0,00	657 482,00	31,88	0,00	29,69
	Продукту									
2	кількість установ (закладів) міста	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість ставок педагогічного персоналу (місто)	0,00	0,00	0,00	233,90	0,00	233,90	0,00	0,00	0,00
4	учні опорних закладів (міста)	2 060,00	0,00	2 060,00	2 244,00	0,00	2 244,00	108,93	0,00	108,93
	Ефективності									
5	середні витрати на утримання одного закладу	137 508,00	10 145,27	147 653,27	219 161,00	0,00	219 161,00	159,38	0,00	148,43

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:

На початок 2023 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За бюджетною програмою 0611061 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 81463800 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять 81458979,88 грн. Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для подальшої її 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)

0611061 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення надання загальної середньої освіти 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 одного закладу	грн.	188 643,00	10 666,00	137 508,00	10 145,27	**0,73**	**0,95**	219 172,00	0,00	219 161,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

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

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = () / 0 * 100 = 0,00 **0,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,73+0,95) / 2 * 100 = 84,01 = 99,99 / 84,01 = 1,1903 = 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** + **0,00** + **25,00** = **124,99**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

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)