

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.	0611070	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

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)	4 243 400,00	0,00	4 243 400,00	4 024 524,00	0,00	4 024 524,00	-218 876,00	0,00	-218 876,00
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	4 243 400,00	0,00	4 243 400,00	4 024 524,00	0,00	4 024 524,00	-218 876,00	0,00	-218 876,00

Відхилення виникло через введення карантинних обмежень та військового стану. Діти відвідували позашкільні заклади в січні - лютому 2022 року, березень - грудень 2022 року заняття проводились онлайн, тому виникла економія коштів по КЕКВ 2240, 2210, 2270, 2250.

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
Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти										
Затрат										
1	Обсяг видатків на утримання установ	4 243 400,00	0,00	4 243 400,00	4 024 524,00	0,00	4 024 524,00	-218 876,00	0,00	-218 876,00
Відхилення виникло через введення карантинних обмежень та військового стану. Діти відвідували позашкільні заклади в січні - лютому 2022 року, березень - грудень 2022 року заняття проводились онлайн, тому виникла економія коштів по КЕКВ 2240, 2210, 2270, 2250										
2	кількість закладів : ЦДЮТ.	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
3	кількість штатних одиниць, всього	24,60	0,00	24,60	24,60	0,00	24,60	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
4	жінки	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
5	чоловіки	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
Продукту										
6	кількість дітей (хлопців/дівчат) в т.ч. :	602,00	0,00	602,00	602,00	0,00	602,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
7	хлопців	204,00	0,00	204,00	204,00	0,00	204,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
8	дівчат	398,00	0,00	398,00	398,00	0,00	398,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
Ефективності										
9	середні витрати на 1 дитину	7 048,84	0,00	7 048,84	6 685,28	0,00	6 685,28	-363,56	0,00	-363,56
відхилення не значне.										
Якості										
10	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	19,21	0,00	19,21	19,21	0,00	19,21	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										

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	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	3 101 318,00	0,00	3 101 318,00	4 024 524,00	0,00	4 024 524,00	129,77	0,00	129,77
Затрат										
1	Обсяг видатків на утримання установ	3 101 318,00	0,00	3 101 318,00	4 024 524,00	0,00	4 024 524,00	129,77	0,00	129,77
2	кількість закладів : ЦДЮТ.	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	50,00	0,00	50,00

розбіжність виникла в зв'язку з реорганізацією закладів позашкільної освіти.										
3	кількість штатних одиниць, всього	29,10	0,00	29,10	24,60	0,00	24,60	84,54	0,00	84,54
штатна чисельність зменшилась по причині реорганізації закладу.										
4	жінки	25,00	0,00	25,00	15,00	0,00	15,00	60,00	0,00	60,00
розбіжність виникла в зв'язку з реорганізацією закладів позашкільної освіти.										
5	чоловіки	2,00	0,00	2,00	10,00	0,00	10,00	500,00	0,00	500,00
розбіжність виникла в зв'язку з реорганізацією закладів позашкільної освіти.										
Продукту										
6	кількість дітей (хлопців/дівчат) в т.ч. :	624,00	0,00	624,00	602,00	0,00	602,00	96,47	0,00	96,47
7	хлопців	300,00	0,00	300,00	204,00	0,00	204,00	68,00	0,00	68,00
8	дівчат	324,00	0,00	324,00	398,00	0,00	398,00	122,84	0,00	122,84
Ефективності										
9	середні витрати на 1 дитину	4 970,00	0,00	4 970,00	6 685,26	0,00	6 685,26	134,51	0,00	134,51
Якості										
10	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	0,00	0,00	0,00	19,21	0,00	19,21	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Позначка	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), всього	Плато на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди	гривень
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 заборгованості на 01.01.2023 року відсутні.

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. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативної та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611070 "Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є актуальною 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)

0611070 0960 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної 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 рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти														
Ефективності														
1	середні витрати на 1 дитину	грн.	5 533,00	0,00	4 970,00	0,00	1,11	0,00	7 048,84	0,00	6 685,26	0,00	1,05	0,00
Якості														
2	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	відс.	23,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,21	0,00	19,21	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,05) / 1 * 100 = 105,44$$

105,44

б) розрахунок середнього індексу показників якості

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

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,11) / 1 * 100 = 111,33 = 105,44 / 111,33 = 0,9471 = 0,85 < I < 1 = 15 \text{ балів}$	15,00
---	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = \frac{I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1)}{105,44 + 100,00 + 15,00} =$	220,44
--	--------

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

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНІЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО