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. **0611141** 0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері 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)**	**2 484 800,00**	**0,00**	**2 484 800,00**	**2 471 427,00**	**0,00**	**2 471 427,00**	**-13 373,00**	**0,00**	**-13 373,00**
1	*Забезпечення функціонування централізованої бухгалтерії відділу освіти*	2 484 800,00	0,00	2 484 800,00	2 471 427,00	0,00	2 471 427,00	-13 373,00	0,00	**-13 373,00**
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2022 року пояснюється економією коштів: з оплати праці і нарахувань на заробітну плату та придбання товарів, предметів, матеріалів.										

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
Забезпечення функціонування централізованої бухгалтерії відділу освіти										
	Затрат									
1	обсяг видатків на утримання установи	2 484 800,00	0,00	2 484 800,00	2 471 427,00	0,00	2 471 427,00	-13 373,00	0,00	-13 373,00
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2022 року пояснюється економією коштів: з оплати праці і нарахувань на заробітну плату та придбання товарів, предметів, матеріалів.										
2	кількість штатних одиниць, всього:	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
віхилення відсутнє.										
3	чоловіків	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
віхилення відсутнє.										
4	жінок	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
віхилення відсутнє.										
	Продукту									
5	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	40,00	0,00	40,00	22,00	0,00	22,00	-18,00	0,00	-18,00
розбіжність показника пов'язана з тим, що зменшилась кількість закладів у зв'язку з реорганізацією.										
	Ефективності									
6	середні витрати на 1 го штатного працівника	248 480,00	0,00	248 480,00	247 142,70	0,00	247 142,70	-1 337,30	0,00	-1 337,30
витрати на одного працівника зменшились в зв'язку з введенням в дію постанови КМУ № 590, проплата здійснювалась почергово, тому виникла економія коштів по КЕКВ 2240, 2250.										
	Якості									
7	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	136,97	0,00	136,97	138,89	0,00	138,89	1,92	0,00	1,92
відхилення не значне.										

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)	**1 779 477,00**	**0,00**	**1 779 477,00**	**2 471 427,00**	**0,00**	**2 471 427,00**	**138,89**	**0,00**	**138,89**
1	*Забезпечення функціонування централізованої бухгалтерії відділу освіти*	1 779 477,00	0,00	1 779 477,00	2 471 427,00	0,00	2 471 427,00	138,89	0,00	**138,89**
	Затрат									
1	обсяг видатків на утримання установи	1 779 477,00	0,00	1 779 477,00	2 471 427,00	0,00	2 471 427,00	138,89	0,00	138,89
2	кількість штатних одиниць, всього:	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	100,00	0,00	100,00
3	чоловіків	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	жінок	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
5	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	40,00	0,00	40,00	22,00	0,00	22,00	55,00	0,00	55,00

	Ефективності									
6	середні витрати на 1 го штатного працівника	177 947,70	0,00	177 947,70	247 142,70	0,00	247 142,70	138,89	0,00	138,89
	Якості									
7	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	138,89	0,00	138,89	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 заборгованості станом 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 оперативно та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна прграма 0611141 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" 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)

0611141 0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечити складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ 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
Забезпечення функціонування централізованої бухгалтерії відділу освіти														
	Ефективності													
1	середні витрати на 1 го штатного працівника	грн.	181 413,20	0,00	177 947,70	0,00	**0,98**	**0,00**	248 480,00	0,00	247 142,70	0,00	**0,99**	**0,00**
	Якості													
2	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	136,97	0,00	138,89	0,00	**1,01**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(0,99) / 1 * 100 = 99,46	**99,46**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,01) / 1 * 100 = 101,40	**101,40**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(0,98) / 1 * 100 = 98,09 = 99,46 / 98,09 = 1,0140 = 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) =	**99,46**	+	**101,40**	+	**25,00**	=	**225,86**

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)