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. **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)**	**2 497 400,00**	**0,00**	**2 497 400,00**	**2 476 304,82**	**0,00**	**2 476 304,82**	**-21 095,18**	**0,00**	**-21 095,18**
1	*Забезпечення функціонування централізованої бухгалтерії відділу освіти*	2 497 400,00	0,00	2 497 400,00	2 476 304,82	0,00	2 476 304,82	-21 095,18	0,00	**-21 095,18**
Розбіжність виникла по: 1) нарахуванням на заробітну плату так, як по одному працівнику ЄСВ сполачується в розмірі 8,41%; 2) придбанню предметів,матеріалів - придбано канцтоварів по меншій вартості ніж було заплановано										

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	2 497 400,00	0,00	2 497 400,00	2 476 304,82	0,00	2 476 304,82	-21 095,18	0,00	-21 095,18
Розбіжність виникла по: 1) нарахуванням на заробітну плату так, як по одному працівнику ЄСВ сполачується в розмірі 8,41%; 2) придбанню предметів,матеріалів - придбано канцтоварів по меншій вартості ніж було заплановано										
2	кількість штатних одиниць, всього:	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	-1,00	0,00	-1,00
скорочення працівника										
3	чоловіків	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
4	жінок	8,00	0,00	8,00	7,00	0,00	7,00	-1,00	0,00	-1,00
скорочення посади.										
	Продукту									
5	кількість установ, які обслуговує	27,00	0,00	27,00	25,00	0,00	25,00	-2,00	0,00	-2,00
	централізована бухгалтерія									
оптимізація закладів освіти (Курінька зш припинила свою діяльнсть, Повстинська зш перейшла до складу Пирятинського ліцею № 4)										
	Ефективності									
6	середні витрати на 1 го штатного працівника	249 740,00	0,00	249 740,00	275 144,98	0,00	275 144,98	25 404,98	0,00	25 404,98
витрати на одного працівника збільшились за рахунок скорочення посади.										
	Якості									
7	динаміка видатків на утримання установи в порвівнянні з минулим роком	101,10	0,00	101,10	100,85	0,00	100,85	-0,25	0,00	-0,25
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)	**2 471 427,00**	**0,00**	**2 471 427,00**	**2 476 304,82**	**0,00**	**2 476 304,82**	**100,20**	**0,00**	**100,20**
1	*Забезпечення функціонування централізованої бухгалтерії відділу освіти*	2 471 427,00	0,00	2 471 427,00	2 476 304,82	0,00	2 476 304,82	100,20	0,00	**100,20**
	Затрат									
1	обсяг видатків на утримання установи	2 471 427,00	0,00	2 471 427,00	2 476 304,82	0,00	2 476 304,82	100,20	0,00	100,20
2	кількість штатних одиниць, всього:	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	90,00	0,00	90,00
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	7,00	0,00	7,00	87,50	0,00	87,50
	Продукту									

5	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	22,00	0,00	22,00	25,00	0,00	25,00	113,64	0,00	113,64
	Ефективності									
6	середні витрати на 1 го штатного працівника	247 142,70	0,00	247 142,70	275 144,98	0,00	275 144,98	111,33	0,00	111,33
	Якості									
7	динаміка видатків на утримання установи в порвівнянні з минулим роком	138,89	0,00	138,89	100,85	0,00	100,85	72,61	0,00	72,61

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:

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За бюджетною програмою 0611141 " Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 2497400,00 грн., касові видатки становлять 2476304,82 грн.
Затверджена кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія становить 27 од., а фактично 25 од., протягом року відбулася оптимізація закладів освіти.
Середні витрати на одного штатного працівника збільшились за рахунок скорочення посад. Затверджений на початку року штатний прозпис був 10 од., а фактично зайнятих посад 9 од.

За підсумками 2023 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

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 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.	248 480,00	0,00	247 142,70	0,00	**1,01**	**0,00**	249 740,00	0,00	275 144,98	0,00	**0,91**	**0,00**
	Якості													
2	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	відс.	136,97	0,00	138,89	0,00	**0,99**	**0,00**	101,10	0,00	100,85	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,91) / 1 * 100 = 90,77	**90,77**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,25	**100,25**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,01) / 1 * 100 = 100,54 = 90,77 / 100,54 = 0,9028 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

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) =	**90,77**	+	**100,25**	+	**15,00**	=	**206,02**

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

Начальник відділу _____ Людмила ЗІБНІЦЬКА
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)