

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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. **0611403** 0990 Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

створення умов безпечного освітнього середовища для збереження здоров'я дітей

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)	0,00	2 729 000,00	2 729 000,00	0,00	2 690 855,23	2 690 855,23	0,00	-38 144,77	-38 144,77
1	<i>придбання продуктів харчування за рахунок субвенції з державного бюджету</i>	0,00	2 729 000,00	2 729 000,00	0,00	2 690 855,23	2 690 855,23	0,00	-38 144,77	-38 144,77

Відхилення пояснюється економією коштів по причині того, що місяць заклади працювали на дистанційній формі навчання по причині карантинних обмежень (ковіди) та реорганізації двох філій.

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
придбання продуктів харчування за рахунок субвенції з державного бюджету										
	Затрат									
1	кількість закладів, що забезпечують одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів	0,00	14,00	14,00	0,00	11,00	11,00	0,00	-3,00	-3,00
Відхилення між показниками пояснюється оптимізацією та реорганізацією закладів загальної середньої освіти, призупиненням діяльності Давидівської та Дейманівської філій.										
	Продукту									
2	середньорічна кількість учнів 1-4 класів	0,00	933,00	933,00	0,00	915,00	915,00	0,00	-18,00	-18,00
відхилення між показниками пояснюється рухом дітей.										
	Ефективності									
3	діто-дні відвідування (розрахункові) учнів 1-4 класів	0,00	163 275,00	163 275,00	0,00	160 125,00	160 125,00	0,00	-3 150,00	-3 150,00
Відхилення пояснюється тим, що місяць заклади працювали на дистанційній формі навчання по причині карантинних обмежень (ковіда).										
4	діто - дні відвідування (фактичні) учнів 1-4 класів	0,00	65 310,00	65 310,00	0,00	64 050,00	64 050,00	0,00	-1 260,00	-1 260,00
Відхилення пояснюється тим, що місяць заклади працювали на дистанційній формі навчання по причині карантинних обмежень (ковіда).										
	Якості									
5	відсоток охоплення учнів 1-4 класів, що скористалися правом на одноразове гаряче харчування	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	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)	607 020,40	0,00	607 020,40	0,00	2 690 855,23	2 690 855,23	0,00	0,00	443,29
1	придбання продуктів харчування за рахунок субвенції з державного бюджету	607 020,40	0,00	607 020,40	0,00	2 690 855,23	2 690 855,23	0,00	0,00	443,29
	Затрат									
1	кількість закладів, що забезпечують одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	11,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	607 020,40	0,00	607 020,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
економія коштів - вартість харчування затверджена рішенням сесії встановлена 30 грн., а не 50,0. Відвідування дітей початкових класів дуже низьке через високий рівень захворюваності.										
	Продукту									
3	середньорічна кількість учнів 1-4 класів	0,00	0,00	0,00	0,00	915,00	915,00	0,00	0,00	0,00

4	кількість учнів 1-4 класів які забезпечені безкоштовним гарячим харчуванням	964,00	964,00	1 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
5	діто-дні відвідування (розрахункові) учнів 1-4 класів	0,00	0,00	0,00	0,00	160 125,00	160 125,00	0,00	0,00	0,00
6	діто - дні відвідування (фактичні) учнів 1-4 класів	0,00	0,00	0,00	0,00	64 050,00	64 050,00	0,00	0,00	0,00
7	середні витрати на одного учня	629,69	0,00	629,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
8	відсоток охоплення учнів 1-4 класів, що скористалися правом на одноразове гаряче харчування	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
9	рівень використання субвенції	26,26	0,00	26,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

субвенція використана не в повному обсязі через низький рівень відвідування.

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

1	діто-дні відвідування (розрахункові) учнів 1-4 класів	діто-дні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 275,00	0,00	160 125,00	0,00	1,02
2	діто - дні відвідування (фактичні) учнів 1-4 класів	діто-дні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 310,00	0,00	64 050,00	0,00	1,02
3	середні витрати на одного учня	грн.	2 397,92	2 830,91	629,69	0,00	3,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
4	відсоток охоплення учнів 1-4 класів, що скористалися правом на одноразове гаряче харчування	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00
5	рівень використання субвенції	відс.	100,00	100,00	26,26	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = \frac{(1,02+1,02)}{2} * 100 = 101,97$$

	101,97
--	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

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

	100,00
--	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (3,81) / 1 * 100 = 380,81 = 101,97 / 380,81 = 0,2678 = I < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

	0,00
--	-------------

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 101,97 + 100,00 + 0,00 = 201,97$$

	201,97
--	---------------

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