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. **0617321** 0443 Будівництво освітніх установ та закладів

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належного рівня доступу до отримання послуг загальноосвітніх навчальних закладів

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)**	**0,00**	**2 437 200,00**	**2 437 200,00**	**0,00**	**1 328 250,77**	**1 328 250,77**	**0,00**	**-1 108 949,23**	**-1 108 949,23**
1	*Забезпечення реконструкції об'єктів*	0,00	2 437 200,00	2 437 200,00	0,00	1 328 250,77	1 328 250,77	0,00	-1 108 949,23	**-1 108 949,23**
Відхилення касових видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється економією коштів за виготовлення проектної документації по двом об'єктам : "Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту - протирадіаційного укриття (ПРУ) на території Пирятинського ліцею № 4 Пирятинської міської ради Полтавської області за адресою : вул. Соборна, 38 м. Пирятин Лубенського району Полтавської області"; "Нове будівництво захисної спопуди цивільного захисту - протирадіаційне укриття (ПРУ) на території Пирятинського ліцею № 6 Пирятинської міської ради Полтавської області за адресою: вул. Сінна, 84 м. Пирятин, Лубенського району Полтавської області", - сплачені не в повному обсязі так, як проектна документація виготовлена частково.										

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 реконструкції об'єктів										
	Затрат									
1	Обсяг виділених видатків на реконструкцію об'єктів	0,00	457 200,00	457 200,00	0,00	453 682,00	453 682,00	0,00	-3 518,00	-3 518,00
відхилення виникло по причині залишку коштів так, як проектно-кошторисна документація виготовлена частково.										
	Продукту									
2	кількість об'єктів реконструкції	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутне.										
	Ефективності									
3	середні витрати на реконструкцію	0,00	457 200,00	457 200,00	0,00	453 682,00	453 682,00	0,00	-3 518,00	-3 518,00
відхилення виникло по причині залишку коштів так, як проектно-кошторисна документація виготовлена частково.										
	Якості									
4	рівень виконання реконструкції огорожі Пирятинського ліцею № 6 по вул. Сінна 84, м. Пирятин	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутне.										
Забезпечення будівництва об'єктів										
	Затрат									
5	Обясг виділених видатків на будівництво об'єктів	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	874 568,77	874 568,77	0,00	-1 105 431,23	-1 105 431,23
відхилення виникло по причині										
	Продукту									
6	кількість об'єктів будівництва	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутне.										
	Ефективності									
7	середні витрати на будівництво	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	291 522,92	291 522,92	0,00	-368 477,08	-368 477,08
	Якості									
8	рівень виконання будівництва огорожі Пирятинського ліцею по вул. Визволення 2а, м. Пирятин	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутне.										
9	будівництво захисної споруди цивільного захисту - протирадіаційного укриття (ПРУ) на території Пирятинського ліцею № 4 Пирятинської міської ради Полтавської області за адресою : вул. Соборна, 38 м. Пирятин Лубенського району Полтавської області	0,00	100,00	100,00	0,00	40,71	40,71	0,00	-59,29	-59,29
проектна документація виготовлена частково.										

10	будівництво захисної споруди цивільного захисту - протирадіаційного укриття (ПРУ) на території Пирятинського ліцею № 6 Пирятинської міської ради Полтавської області за адресою : вул. Сінна, 84 м. Пирятин Лубенського району Полтавської област	0,00	100,00	100,00	0,00	39,05	39,05	0,00	-60,95	-60,95
проектна документація виготовлена частково.										

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)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 328 250,77**	**1 328 250,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Забезпечення реконструкції об'єктів*	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 250,77	1 328 250,77	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	Обсяг виділених видатків на реконструкцію об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	453 682,00	453 682,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість об'єктів реконструкції	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на реконструкцію	0,00	0,00	0,00	0,00	453 682,00	453 682,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	рівень виконання реконструкції огорожі Пирятинського ліцею № 6 по вул. Сінна 84, м. Пирятин	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	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:

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За бюджетною програмою 0617321 "Будівництво освітніх установ та закладів" передбачено асигнувань за спеціальним фондом в сумі 2437200,00 грн., касові видатки за спеціальним фондом становлять 1328250,77 грн. Видатки за спеціальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0617321 "Будівництво освітніх установ та закладів" залишається актуальною для подальшої її реалізації. □

ефективності бюджетної програми

Висока 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)

0617321 0443 Будівництво освітніх установ та закладів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку закладів 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 реконструкції об'єктів														

	Ефективності													
1	середні витрати на реконструкцію	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	457 200,00	0,00	453 682,00	**0,00**	**1,01**
	Якості													
2	рівень виконання реконструкції огорожі Пирятинського ліцею № 6 по вул. Сінна 84, м. Пирятин	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**
Забезпечення будівництва об'єктів														
	Ефективності													
3	середні витрати на будівництво	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	660 000,00	0,00	291 522,92	**0,00**	**2,26**
	Якості													
4	рівень виконання будівництва огорожі Пирятинського ліцею по вул. Визволення 2а, м. Пирятин	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	будівництво захисної споруди цивільного захисту - протирадіаційного укриття (ПРУ) на території Пирятинського ліцею № 4 Пирятинської міської ради Полтавської області за адресою : вул. Соборна, 38 м. Пирятин Лубенського району Полтавської області	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	40,71	**0,00**	**0,41**
6	будівництво захисної споруди цивільного захисту - протирадіаційного укриття (ПРУ) на території Пирятинського ліцею № 6 Пирятинської міської ради Полтавської області за адресою : вул. Сінна, 84 м. Пирятин Лубенського району Полтавської област	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	39,05	**0,00**	**0,39**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(1,01+2,26) / 2 * 100 = 163,59	**163,59**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,00+1,00+0,41+0,39) / 4 * 100 = 69,94	**69,94**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	() / 0 * 100 = 0,00 = 163,59 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

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) =	**163,59**	+	**69,94**	+	**0,00**	=	**233,53**

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 25

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)