

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- | | | |
|----|----------------|---|
| 1. | 4200000 | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |
| 2. | 4210000 | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування відповідального виконавця) |
| 3. | 4211091 | 0930 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (КФКВК) (найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми:

Реалізація заходів, спрямованих на розвиток професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства

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) | 116 239 319,00 | 8 988 346,00 | 125 227 665,00 | 112 501 782,00 | 8 711 800,00 | 121 213 582,00 | -3 737 537,00 | -276 546,00 | -4 014 083,00 |
| 1 | <i>Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці</i> | 116 185 973,00 | 8 950 066,00 | 125 136 039,00 | 112 448 436,00 | 8 673 520,00 | 121 121 956,00 | -3 737 537,00 | -276 546,00 | -4 014 083,00 |
| Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю залишків невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились у зв'язку з нарахуванням ЄСВ за ставкою 8,41% на заробітну плату працівникам, використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). По спеціальному фонду відхилення пояснюється зменшенням надходжень від орендної плати, від надання платних послуг, від господарської діяльності | | | | | | | | | | |
| 2 | <i>Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року</i> | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |

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 | 2 923 815,17 | 0,00 | -2 923 815,17 |
| 1.1 | власних надходжень | 2 624 155,55 | 0,00 | -2 624 155,55 |
| 1.2 | інших надходжень | 299 659,62 | 0,00 | -299 659,62 |
| 2. | Надходження | 8 565 382,82 | 8 711 799,67 | 146 416,85 |
| 2.1 | власні надходження | 5 772 449,34 | 5 896 715,88 | 124 266,54 |
| Відхилення пояснюється використанням залишку власних надходжень, який утворився на початок року. | | | | |
| 2.2 | надходження позик | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | повернення кредитів | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | інші надходження | 2 792 933,48 | 2 815 083,79 | 22 150,31 |
| Відхилення пояснюється використанням залишку інших надходжень, який утворився на початок року. | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | 0,00 | 2 777 398,12 | 2 777 398,12 |
| 3.1 | власних надходжень | 0,00 | 2 499 889,01 | 2 499 889,01 |
| 3.2 | інших надходжень | 0,00 | 277 509,31 | 277 509,31 |

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 отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці | | | | | | | | | | |
| | Затрат | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість закладів | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні | | | | | | | | | | |
| 2 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць посадових окладів | 652,24 | 18,14 | 670,38 | 587,85 | 15,34 | 603,19 | -64,39 | -2,80 | -67,19 |
| Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 3 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | 293,74 | 16,14 | 309,88 | 253,33 | 13,34 | 266,67 | -40,41 | -2,80 | -43,21 |
| Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць | | | | | | | | | | |
| 4 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів | 102,50 | 2,00 | 104,50 | 102,50 | 2,00 | 104,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 5 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників | 256,00 | 0,00 | 256,00 | 232,02 | 0,00 | 232,02 | -23,98 | 0,00 | -23,98 |
| Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць | | | | | | | | | | |
| Продукту | | | | | | | | | | |
| 6 | Середньорічна кількість учнів | 2 288,00 | 257,00 | 2 545,00 | 2 288,00 | 257,00 | 2 545,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 7 | Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету | 1 399,00 | 58,00 | 1 457,00 | 1 399,00 | 58,00 | 1 457,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 8 | Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні | 34,00 | 0,00 | 34,00 | 34,00 | 0,00 | 34,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 9 | Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою | 41,00 | 0,00 | 41,00 | 41,00 | 0,00 | 41,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 10 | Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні | 37,00 | 0,00 | 37,00 | 37,00 | 0,00 | 37,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 11 | Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога для придбання навчальної літератури | 63,00 | 0,00 | 63,00 | 63,00 | 0,00 | 63,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 12 | Кількість випускників | 1 028,00 | 30,00 | 1 058,00 | 1 043,00 | 34,00 | 1 077,00 | 15,00 | 4,00 | 19,00 |
| Відхилення пояснюється достроковим випуском учнів | | | | | | | | | | |
| 13 | Кількість випускників, які будуть працевлаштовані | 981,00 | 30,00 | 1 011,00 | 790,00 | 33,00 | 823,00 | -191,00 | 3,00 | -188,00 |
| Відхилення пояснюється переведенням учнів до інших закладів освіти | | | | | | | | | | |
| Ефективності | | | | | | | | | | |
| 14 | Витрати на 1 учня | 49 169,00 | 0,00 | 49 169,00 | 47 592,00 | 0,00 | 47 592,00 | -1 577,00 | 0,00 | -1 577,00 |
| У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшилися витрати загального та спеціального фондів, що призвело до змін витрат на перебування 1 учня в закладах професійної (професійно-технічної) освіти | | | | | | | | | | |
| Якості | | | | | | | | | | |
| 15 | Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 16 | Відсоток працевлаштованих випускників | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 86,00 | 0,00 | 86,00 | -14,00 | 0,00 | -14,00 |
| Відхилення пояснюється переведенням учнів до інших закладів освіти | | | | | | | | | | |
| Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року | | | | | | | | | | |
| Затрат | | | | | | | | | | |
| 17 | Обсяг кредиторської заборгованості на початок року | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| Продукту | | | | | | | | | | |
| 18 | Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні | | | | | | | | | | |
| Якості | | | | | | | | | | |
| 19 | Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року | 100,00 | 100,00 | 200,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |

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) | 125 282 468,00 | 8 617 582,00 | 133 900 050,00 | 112 501 782,00 | 8 711 800,00 | 121 213 582,00 | 89,80 | 101,09 | 90,53 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------|--------|----------|
| 1 | Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці | 125 282 468,00 | 8 617 582,00 | 133 900 050,00 | 112 448 436,00 | 8 673 520,00 | 121 121 956,00 | 89,76 | 100,65 | 90,46 |
| Зменшення обсягу видатків у звітному році по загальному фонду відбулося внаслідок зменшення штатної чисельності працівників, відповідно до мережі закладів освіти. Збільшення обсягу видатків по спеціальному фонду у звітному році пояснюється отриманням благодійної допомоги. | | | | | | | | | | |
| | Затрат | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість закладів | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| Відхилення відсутні | | | | | | | | | | |
| 2 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць посадових окладів | 623,75 | 4,23 | 627,98 | 587,85 | 15,34 | 603,19 | 94,24 | 362,65 | 96,05 |
| Відхилення пояснюється зменшенням штатних одиниць відповідно до мережі закладів освіти. | | | | | | | | | | |
| 3 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | 296,25 | 2,73 | 298,98 | 253,33 | 13,34 | 266,67 | 85,51 | 488,64 | 89,19 |
| Відхилення пояснюється зменшенням штатних одиниць відповідно до мережі закладів освіти. | | | | | | | | | | |
| 4 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів | 99,00 | 1,00 | 100,00 | 102,50 | 2,00 | 104,50 | 103,54 | 200,00 | 104,50 |
| Відхилення пояснюється заповненням вакансій штатних одиниць | | | | | | | | | | |
| 5 | Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників | 228,50 | 0,50 | 229,00 | 232,02 | 0,00 | 232,02 | 101,54 | 0,00 | 101,32 |
| Відхилення пояснюється заповненням вакансій штатних одиниць | | | | | | | | | | |
| | Продукту | | | | | | | | | |
| 6 | Середньорічна кількість учнів | 2 388,00 | 106,00 | 2 494,00 | 2 288,00 | 257,00 | 2 545,00 | 95,81 | 242,45 | 102,04 |
| Відхилення пояснюється зменшенням кількості учнів у звітному році в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 7 | Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету | 1 866,00 | 56,00 | 1 922,00 | 1 399,00 | 58,00 | 1 457,00 | 74,97 | 103,57 | 75,81 |
| Відхилення пояснюється зменшенням кількості учнів у звітному році в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 8 | Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні | 78,00 | 1,00 | 79,00 | 34,00 | 0,00 | 34,00 | 43,59 | 0,00 | 43,04 |
| Відхилення пояснюється зменшенням кількості учнів у звітному році в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 9 | Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою | 60,00 | 0,00 | 60,00 | 41,00 | 0,00 | 41,00 | 68,33 | 0,00 | 68,33 |
| Відхилення пояснюється зменшенням кількості учнів у звітному році в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 10 | Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні | 2,00 | 1,00 | 3,00 | 37,00 | 0,00 | 37,00 | 1 850,00 | 0,00 | 1 233,33 |
| Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні в звітному році збільшилась в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 11 | Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога для придбання навчальної літератури | 40,00 | 0,00 | 40,00 | 63,00 | 0,00 | 63,00 | 157,50 | 0,00 | 157,50 |
| Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога для придбання навчальної літератури в звітному році збільшилась в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 12 | Кількість випускників | 1 056,00 | 56,00 | 1 112,00 | 1 043,00 | 34,00 | 1 077,00 | 98,77 | 60,71 | 96,85 |
| Відхилення пояснюється зменшенням кількості учнів у звітному році в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 13 | Кількість випускників, які будуть працевлаштовані | 728,00 | 29,00 | 757,00 | 790,00 | 33,00 | 823,00 | 108,52 | 113,79 | 108,72 |
| Кількість випускників, які будуть працевлаштовані в звітному році збільшилась в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| | Ефективності | | | | | | | | | |
| 14 | Витрати на 1 учня | 53 689,00 | 0,00 | 53 689,00 | 47 592,00 | 0,00 | 47 592,00 | 88,64 | 0,00 | 88,64 |
| У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшились витрати загального та спеціального фондів, що призвело до змін витрат на перебування 1 учня в закладах професійної (професійно-технічної) освіти. | | | | | | | | | | |
| | Якості | | | | | | | | | |
| 15 | Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| Відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 16 | Відсоток працевлаштованих випускників | 69,00 | 0,00 | 69,00 | 86,00 | 0,00 | 86,00 | 124,64 | 0,00 | 124,64 |
| Відсоток працевлаштованих випускників в звітному році збільшився в порівнянні з попереднім. | | | | | | | | | | |
| 2 | Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період. | | | | | | | | | | |
| | Затрат | | | | | | | | | |
| 1 | Обсяг кредиторської заборгованості на початок року | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період. | | | | | | | | | | |
| | Продукту | | | | | | | | | |
| 2 | Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 346,00 | 38 280,00 | 91 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.

| Якості | | | | | | | | | | |
|--------|---|------|------|------|--------|--------|--------|------|------|------|
| 3 | Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

| № уп | Показники | Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього | План на звітний період з урахуванням змін | Виконано за звітний період | Відхилення | Виконано всього | Залишок фінансування на майбутній період |
|---------|---|---|--|-------------------------------|------------|-----------------|---|
| 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:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, адже вона забезпечує реалізацію заходів, спрямованих на розвиток професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Виконання бюджетної програми забезпечує створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання.

Начальник Управління фінансового
забезпечення, бухгалтерського обліку та
звітності - головний бухгалтер

Віра ФРІЗЕЛЬ

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

| | | | |
|---|--|--|--------|
| 4200000 | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради | (КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | |
| 4210000 | Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради | (КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця) | |
| 4211091 | Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету | 0930 | (КФВК) |
| (КПКВК ДБ(МБ)) (найменування бюджетної програми) | | | |

| Завдання | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------|--|------------------|----------------|------------------|--|------------------|-----------|--------|----------------------------------|------------------|------|
| Завдання бюджетної програми | | | | | | | | | | | | | |
| № з/п | Показники | Одиниця виміру | Попередній рік | | | | Звітний рік | | | | Індекс співвідношення показників | | |
| № з/п | | | Затверджено паспортом бюджетної програми | | Виконано | | Затверджено паспортом бюджетної програми | | Виконано | | загальний фонд | спеціальний фонд | |
| | | | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | | | | | |
| Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці | | | | | | | | | | | | | |
| Результативні показники бюджетної програми | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Ефективності | | | | | | | | | | | | |
| | Витрати на 1 учня | грн | 49 358,00 | 0,00 | 53 689,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49 169,00 | 0,00 | 47 592,00 | 0,00 | 1,03 |
| | Якості | | | | | | | | | | | | |
| | Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту | відс | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 1,00 |
| 2 | Відсоток працевлаштованих випускників | відс | 97,00 | 0,00 | 69,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 86,00 | 0,00 | 0,86 |
| Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Якості | | | | | | | | | | | | |
| | Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року | відс | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 1,00 |

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,03) / 1 * 100 = 103,31$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,00+0,86+1,00+1,00) / 4 * 100 = 96,50$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,92) / 1 * 100 = 91,93 = 103,31 / 91,93 = 1,1238 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

| | | | | | | | | |
|-------|--------------------------|--------|---|-------|---|-------|---|--------|
| $E =$ | $I(сф) + I(як) + I(1) =$ | 103,31 | + | 96,50 | + | 25,00 | = | 224,81 |
|-------|--------------------------|--------|---|-------|---|-------|---|--------|

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

Голова Адміністрації Салтівського району Харківської міської ради

Олексій ТОПЧІЙ

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

Віра ФРІЗЕЛЬ