

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.	4211031	0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

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)	302 273 314,00	0,00	302 273 314,00	301 419 968,00	0,00	301 419 968,00	-853 346,00	0,00	-853 346,00
1	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти	290 920 598,00	0,00	290 920 598,00	290 294 988,00	0,00	290 294 988,00	-625 610,00	0,00	-625 610,00
Відхилення касових видатків від планових показників пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились у зв'язку з нарахуванням ЄСВ за ставкою 8,41% на заробітну плату працівникам.										
2	Забезпечити надання відповідних послуг приватними закладами загальної середньої освіти	7 388 463,00	0,00	7 388 463,00	7 160 727,00	0,00	7 160 727,00	-227 736,00	0,00	-227 736,00
Відхилення касових видатків від планових показників відбулися внаслідок зміни кількості учнів приватних закладів загальної середньої освіти протягом року.										
3	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	3 964 253,00	0,00	3 964 253,00	3 964 253,00	0,00	3 964 253,00	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	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
Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	Кількість закладів загальної середньої освіти	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
2	Кількість класів загальної середньої освіти	804,00	0,00	804,00	804,00	0,00	804,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
3	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	1 443,59	0,00	1 443,59	1 443,59	0,00	1 443,59	0,00	0,00	0,00

	Якості									
7	Кількість днів відвідування учнями закладу загальної середньої освіти	186,00	0,00	186,00	186,00	0,00	186,00	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні										
2	Забезпечити надання відповідних послуг приватними закладам загальної середньої освіти	5 276 353,00	0,00	5 276 353,00	7 160 727,00	0,00	7 160 727,00	135,71	0,00	135,71
Відхилення касових видатків від планових показників відбулися внаслідок зміни кількості учнів приватних закладів загальної середньої освіти.										
	Затрат									
1	Кількість приватних закладів загальної середньої освіти	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні										
	Продукту									
2	Кількість учнів приватних закладів загальної середньої освіти	695,00	0,00	695,00	655,00	0,00	655,00	94,24	0,00	94,24
Відхилення пояснюється зменшенням кількості учнів у звітному році в порівнянні з попереднім.										
	Ефективності									
3	Середні витрати на 1 учня в приватних закладах загальної середньої освіти	7 592,00	0,00	7 592,00	10 932,00	0,00	10 932,00	143,99	0,00	143,99
Видатки здійснювалися відповідно до затверджених асигнувань										
3	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	0,00	0,00	0,00	3 964 253,00	0,00	3 964 253,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період										
	Ефективності									
1	Середні витрати на 1 учня в закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	0,00	0,00	0,00	185,00	0,00	185,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ 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:

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 надання загальної середньої освіти, створення єдиного освітнього простору.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Виконання бюджетної програми забезпечує права дитини на доступність і безоплатність здобуття загальної середньої освіти.

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 Саттвиського району Харківської міської ради	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
4210000	Адміністрація Саттвиського району Харківської міської ради	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
4211031	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	0921 (КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			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 надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти										
Ефективності										
1	Середні витрати на 1 учня в закладах загальної середньої освіти	грн.	15 246,00	0,00	16 646,00	0,00	0,00	13 599,00	0,00	13 570,00
Якості										
2	Кількість днів відвідування учнями закладу загальної середньої освіти	днів	186,00	0,00	186,00	0,00	0,00	186,00	0,00	186,00
Забезпечити надання відповідних послуг приватними закладами загальної середньої освіти										
Ефективності										
3	Середні витрати на 1 учня в приватних закладах загальної середньої освіти	грн.	8 497,00	0,00	7 592,00	0,00	0,00	11 280,00	0,00	10 932,00
Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення передаваних витрат у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції										
Ефективності										
4	Середні витрати на 1 учня в закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення передаваних витрат у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,00	0,00	185,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,00 + 1,03 + 1,00) / 3 * 100 = 101,13$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

101,13

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

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,92+1,12) / 2 * 100 = 101,76 = 101,13 / 101,76 = 0,9939 = 0,85 <= 1 < 1 = 15 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 101,13 + 100,00 + 15,00 = 216,13$$

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

 (підпис)

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності -

Віра ФРІЗЕЛЬ

 (підпис)