

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- | | | | |
|----|----------------|---|--|
| 1. | 0600000 | Управління освіти і науки Звягельської міської ради | |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | |
| 2. | 0610000 | Управління освіти і науки Звягельської 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:

Забезпечення якісним харчуванням учнів початкових класів закладів 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)	3 852 700,00	6 928 000,00	10 780 700,00	2 063 661,60	0,00	2 063 661,60	-1 789 038,40	-6 928 000,00	-8 717 038,40
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	3 852 700,00	6 928 000,00	10 780 700,00	2 063 661,60	0,00	2 063 661,60	-1 789 038,40	-6 928 000,00	-8 717 038,40

Відхилення обсягу касових видатків від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми пояснюється меншою, ніж планувалося, кількістю діто-днів харчування в ЗЗСО громади

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
Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	3 852 700,00	6 928 000,00	10 780 700,00	2 063 661,60	0,00	2 063 661,60	-1 789 038,40	-6 928 000,00	-8 717 038,40
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється кількістю діто-днів харчування учнів 33СО										
	Продукту									
2	Кількість учнів початкових класів	2 471,00	0,00	2 471,00	2 471,00	0,00	2 471,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
3	Кількість порцій	93 467,00	168 074,00	261 541,00	50 065,00	0,00	50 065,00	-43 402,00	-168 074,00	-211 476,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється меншою кількістю діто-днів харчування, а також наданням субвенцій по спеціальному фонду в кінці року, яка не була використана повністю										
4	кількість днів харчування	38,00	68,00	106,00	20,00	0,00	20,00	-18,00	-68,00	-86,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										

Ефективності									
5	Середня вартість однієї порції	41,22	0,00	41,22	41,22	0,00	41,22	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено									
Якості									
6	Відсоток освоєння коштів	100,00	0,00	100,00	54,00	0,00	54,00	-46,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється меншою, ніж планувалося, кількістю діто-днів харчування, а також надходженням субвенції на харчування в кінці року									

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	2 063 661,60	0,00	2 063 661,60	0,00	0,00	0,00
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	2 063 661,60	0,00	2 063 661,60	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	2 063 661,60	0,00	2 063 661,60	0,00	0,00	0,00
Продукту										
2	Кількість учнів початкових класів	0,00	0,00	0,00	2 471,00	0,00	2 471,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість порцій	0,00	0,00	0,00	50 065,00	0,00	50 065,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість днів харчування	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
5	Середня вартість однієї порції	0,00	0,00	0,00	41,22	0,00	41,22	0,00	0,00	0,00
Якості										
6	Відсоток освоєння коштів	0,00	0,00	0,00	54,00	0,00	54,00	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:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Задовільний.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Субвенція спрямована на забезпечення якісного харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти. ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Послуги з харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Якісне харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти.

Керівник бухгалтерської служби/начальник
планово-фінансового підрозділу



Ганна МИХАЛЬЧУК

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

06000000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
06100000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(найменування відповідального виконавця)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
0611403	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	(найменування бюджетної програми)	
(КПКВК ДБ(МБ))			

Завдання бюджетної програми

№ з/п		Завдання
1		Забезпечення послуг з харчування учням початкових класів закладів загальної середньої освіти
Результативні показники бюджетної програми		

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			Затверджено паспортom бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортom бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти										
Ефективності										
1	Середня вартість однієї порції	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	41,22	0,00	41,22	0,00
	Якості									
2	Відсоток освоєння коштів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	54,00	0,54

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

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

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,54) / 1 * 100 = 54,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = 0 / 0 * 100 = 0,00 = 100,00 \quad 0,0000 = 1 < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(ef) + I(як) + I(I) =$	100,00	+	54,00	+	0,00	=	154,00
-------	--------------------------	--------	---	-------	---	------	---	--------

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 значення шкали ефективності програми на 25

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

Керівник

Тетяна ВАЩУК

(підпис)

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Ганна МИХАЛЬЧУК

(підпис)