

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

4. Мета бюджетної програми:

Проведення невідкладних відновлювальних робіт, будівництво та реконструкція освітніх навчальних закладів

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	42 279 601,00	42 279 601,00	0,00	23 829 670,40	23 829 670,40	0,00	-18 449 930,60	-18 449 930,60
3	<i>Будівництво об'єктів освіти</i>	0,00	42 253 000,00	42 253 000,00	0,00	23 803 070,19	23 803 070,19	0,00	-18 449 929,81	-18 449 929,81
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що роботи не були виконані в повному обсязі										
4	<i>Реконструкція та реставрація інших об'єктів</i>	0,00	26 601,00	26 601,00	0,00	26 600,21	26 600,21	0,00	-0,79	-0,79
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми не встановлено										

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми не встановлено

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

группы

№ 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	42 279 601,00	23 829 670,40	-18 449 930,60
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	42 279 601,00	23 829 670,40	-18 449 930,60
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
Будівництво об'єктів освіти										
	Затрат									
1	обсяг видатків на будівництво об'єктів освіти	0,00	42 253 000,00	42 253 000,00	0,00	23 803 070,19	23 803 070,19	0,00	-18 449 929,81	-18 449 929,81
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється тим, що роботи не були виконані в повному обсязі										
	Продукту									
2	кількість закладів у яких планується будівництво об'єктів освіти	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлена										
	Ефективності									
3	середні витрати на будівництво одного об'єкту	0,00	10 563 250,00	10 563 250,00	0,00	5 950 767,55	5 950 767,55	0,00	-4 612 482,45	-4 612 482,45
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється тим, що роботи не були виконані в повному обсязі										
	Якості									
4	відсоток освоєння коштів	0,00	100,00	100,00	0,00	56,00	56,00	0,00	-44,00	-44,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється тим, що роботи не були виконані в повному обсязі										

онструкція та реставрація інших об'єктів

Затрат									
5	обсяг видатків на реконструкцію об'єктів освіти	0,00	26 601,00	26 601,00	0,00	26 600,21	26 600,21	0,00	-0,79
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлена									
Продукту									
6	кількість закладів у яких планується реконструювати об'єктів освіти	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлена									
Ефективності									
7	середні витрати на реконструкцію одного об'єкту	0,00	26 601,00	26 601,00	0,00	26 600,21	26 600,21	0,00	-0,79
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлена									
Якості									
8	відсоток освоєння коштів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлена									

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	11 531 738,80	11 531 738,80	0,00	23 829 670,40	23 829 670,40	0,00	206,64	206,64
3	Будівництво об'єктів освіти	0,00	3 734 402,85	3 734 402,85	0,00	23 803 070,19	23 803 070,19	0,00	637,40	637,40
Затрат										
1	обсяг видатків на будівництво об'єктів освіти	0,00	3 734 402,85	3 734 402,85	0,00	23 803 070,19	23 803 070,19	0,00	637,40	637,40
Продукту										
2	кількість закладів у яких планується будівництво об'єктів освіти	0,00	5,00	5,00	0,00	4,00	4,00	0,00	80,00	80,00
Ефективності										
3	середні витрати на будівництво одного об'єкту	0,00	746 881,00	746 881,00	0,00	5 950 767,55	5 950 767,55	0,00	796,75	796,75
Якості										
4	відсоток освоєння коштів	0,00	100,00	100,00	0,00	56,00	56,00	0,00	56,00	56,00
4	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	0,00	7 797 335,95	7 797 335,95	0,00	26 600,21	26 600,21	0,00	0,34	0,34
Затрат										
1	обсяг видатків на реконструкцію об'єктів освіти	0,00	7 797 335,95	7 797 335,95	0,00	26 600,21	26 600,21	0,00	0,34	0,34
Продукту										
2	кількість закладів у яких планується реконструювати об'єктів освіти	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	100,00
Ефективності										
3	середні витрати на реконструкцію одного об'єкту	0,00	7 797 335,95	7 797 335,95	0,00	26 600,21	26 600,21	0,00	0,34	0,34
Якості										
4	відсоток освоєння коштів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00

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

4.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Задовільний.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Проведення робіт по будівництву, реконструкції освітніх установ.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Будівництво та реконструкція закладів освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Проведення робіт по будівництву, реконструкції закладів 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 ДР(МБ))			
06100000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(найменування відповідального виконавця)	
(КПКВК ДР(МБ))			
0617321	0443 Будівництво освітніх установ та закладів	(найменування бюджетної програми)	
(КПКВК ДР(МБ))	(КФКВК)		

Завдання бюджетної програми

№ з/п		Завдання	
1	Провести будівництво, реконструкцію закладів 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				
Будівництво об'єктів освіти														
Ефективності														
1	середні витрати на будівництво одного об'єкту	грн.	0,00	4 872 048,40	0,00	746 881,00	0,00	10 563 250,00	0,00	5 950 767,55	0,00	0,00	0,00	0,56
Якості														
2	відсоток освоєння коштів	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,56	
Реконструкція та реставрація інших об'єктів														
Ефективності														
3	середні витрати на реконструкцію одного об'єкту	грн.	0,00	7 800 000,00	0,00	7 797 335,95	0,00	26 601,00	0,00	26 600,21	0,00	0,00	0,00	1,00
Якості														
4	відсоток освоєння коштів	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(сф) = (0,56+1,00) / 2 * 100 = 78,17$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,56+1,00) / 2 * 100 = 78,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,15 + 1,00) / 2 * 100 = 57,65 = 78,17 / 57,65 = 1,3559 = 1 > 1 = 25 \text{ балів}$$

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) =	78,17	+	78,00	+	25,00	=	181,17
-----	------------------------	-------	---	-------	---	-------	---	--------

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)