

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік**

1. 0600000 **Виділ освіти Роменьської міської ради Сумської області** 02147919 (код за ЄДРПОУ)
- (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (наблюдування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. 0610000 **Виділ освіти Роменьської міської ради Сумської області** 02147919 (код за ЄДРПОУ)
- (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (наблюдування відповідального виконавця)
3. 0611141 1141 0990 **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** 1854500000
- (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (наблюдування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період			
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану	
1		2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності								
	середні видатки на придбання 1 ноутбук	0	0	0,00	23437,5	23437,5	1,00	
	видатки на 1 учня	11995,14	10063,95	0,84	15713,19	12554,33	0,80	
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник господарчої групи	50	50	1,00	50	50	1,00	
	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	432	432	1,00	457	457	1,00	
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2,2	2,2	1,00	2,2	2,2	1,00	
- показники якості								
	забезпечення працівників спеціалізованої бухгалтерії ноутбуками	0	0	0,00	57,1	57,1	1,00	
	модифікація	18	18	1,00	24	24	1,00	
	нодій категорії С	21	21	1,00	20	20	1,00	
	нодій категорії В	27	27	1,00	32	32	1,00	
	секретар	14	14	1,00	8	8	1,00	
	оператор комп'ютера	15	15	1,00	16	16	1,00	
	відсоток учнів-отриманої професії	100	100	1,00	100	100	1,00	

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{П}{П_{факт}}\right)$

Відсутність даних для розрахунку П (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів:

Звичайна шкала Використовувана шкала

Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(эфф) звіт} = \sum \frac{I_{(эфф)і факт}}{I_{(эфф)і план}} \div Z_{(эфф)} * 100$$

$$I_{(эфф) звіт} = ((23437,5/23437,5) + (12554,33/15713,19) + (50/50) + (457/457) + (2,2/2,2)) / 5 * 100 = 95,98$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{I_{(як)і факт}}{I_{(як)і план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як) звіт} = ((57,1/57,1) + (24/24) + (20/20) + (32/32) + (8/8) + (16/16) + (100/100)) / 7 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(эфф,як)} = \sum \frac{I_{(эфф,як)і факт}}{I_{(эфф,як)і план}} \div Z_{(эфф,як)} * 100$$

$$I_{(эфф,як) звіт} = ((10063,95/11995,14) + (50/50) + (432/432) + (2,2/2,2)) / 4 * 100 = 95,98$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эфф,як) звіт}}{I_{(эфф,як) баз}}$$

$$I_1 = 95,98 / 95,98 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I_{(эфф)} + I_{(як)} + I_1$$

$$\Sigma = 95,98 + 100 + 25 = 220,98 - \text{Висока ефективність}$$

Середній показник ефективності програми склав 95,98 балів, якості 100 балів, кількість балів в порівнянні з минулим періодом 25 балів, ефективність програми 220,98 балів - висока.

* Задані показники всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Загальною показником щодо причин відхилення обсягів видатків (надлишок бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

Додаток 1

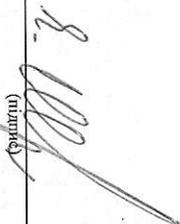
1. 06000000 **Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області** 02147919 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код ЄДРПОУ)
2. 06100000 **Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області** 02147919 (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0611141 1141 0990 **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти** 1854500000 (код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	220,98	0	0

5. Подляблений аналіз причин низької ефективності

Заступник начальника відділу


(підпис)

Олена ЦАПОВАЛОВА
(Власне ім'я, прізвище)