ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

1. **0600000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611151** 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення прав дитини з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальоної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами 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)**	**19 500,00**	**0,00**	**19 500,00**	**9 596,00**	**0,00**	**9 596,00**	**-9 904,00**	**0,00**	**-9 904,00**
1	*Забезпечення поточних потреб для діяльності інклюзивно-ресурсного центру*	19 500,00	0,00	19 500,00	9 596,00	0,00	9 596,00	-9 904,00	0,00	**-9 904,00**
Відхилення виникло через введення військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ № 509 почергово.В зв'язку з цим на кінець року виникла бюджетна кредиторська заборгованість по КЕКВ 2210 в сумі 9680,00 грн.										

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 напрямами 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 поточних потреб для діяльності інклюзивно-ресурсного центру										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на забезпечення діяльності ІРЦ	19 500,00	0,00	19 500,00	9 596,00	0,00	9 596,00	-9 904,00	0,00	-9 904,00
Відхилення виникло через введення військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ № 509 почергово.В зв'язку з цим на кінець року виникла бюджетна кредиторська заборгованість по КЕКВ 2210 в сумі 9680,00 грн.										
	Продукту									
2	кількість наданих послуг	125,00	0,00	125,00	125,00	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	Ефективності									
3	кількість дітей з ООП в т.ч.:	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
4	діти ранього та дошкільного віку, які не відвідують ЗДО	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
5	діти, які здобувають освіту у формі педагогічного патронажу	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	Якості									
6	динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулими роками	48,75	0,00	48,75	39,30	0,00	39,30	-9,45	0,00	-9,45
Відхилення виникло через введення військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ № 509 почергово.В зв'язку з цим на кінець року виникла бюджетна кредиторська заборгованість по КЕКВ 2210 в сумі 9680,00 грн.										

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)	**24 417,00**	**0,00**	**24 417,00**	**9 596,00**	**0,00**	**9 596,00**	**39,30**	**0,00**	**39,30**
1	*Забезпечення поточних потреб для діяльності інклюзивно-ресурсного центру*	24 417,00	0,00	24 417,00	9 596,00	0,00	9 596,00	39,30	0,00	**39,30**
	Затрат									
1	Обсяг видатків на забезпечення діяльності ІРЦ	24 417,00	0,00	24 417,00	9 596,00	0,00	9 596,00	39,30	0,00	39,30
	Продукту									
2	кількість наданих послуг	120,00	0,00	120,00	125,00	0,00	125,00	104,17	0,00	104,17
	Ефективності									
3	кількість дітей з ООП в т.ч.:	25,00	0,00	25,00	23,00	0,00	23,00	92,00	0,00	92,00
4	діти ранього та дошкільного віку, які не відвідують ЗДО	10,00	0,00	10,00	18,00	0,00	18,00	180,00	0,00	180,00
5	діти, які здобувають освіту у формі педагогічного патронажу	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									

6	динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулими роками	0,00	0,00	0,00	39,30	0,00	39,30	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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

На кінець року виникла кредиторська заборгованість в сумі 9680 грн., по КЕКВ 2210.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611151 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для подальшої реалізції.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

0600000 Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0611151 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення поточних потреб для діяльності інклюзивно-ресурсного центру

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення поточних потреб для діяльності інклюзивно-ресурсного центру														
	Ефективності													
1	кількість дітей з ООП в т.ч.:	осіб	25,00	0,00	25,00	0,00	**1,00**	**0,00**	23,00	0,00	23,00	0,00	**1,00**	**0,00**
2	діти раннього та дошкільного віку, які не відвідують ЗДО	осіб	10,00	0,00	10,00	0,00	**1,00**	**0,00**	18,00	0,00	18,00	0,00	**1,00**	**0,00**
3	діти, які здобувають освіту у формі педагогічного патронажу	осіб	2,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	5,00	0,00	5,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
4	динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулими роками	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	48,75	0,00	39,30	0,00	**0,81**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00	**100,00**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(0,81) / 1 * 100 = 80,62	**80,62**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**100,00**	+	**80,62**	+	**25,00**	=	**205,62**

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

Начальник відділу _____ Людмила ЗІБНІЦЬКА
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)