

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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 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)	475 400,00	0,00	475 400,00	461 534,00	0,00	461 534,00	-13 866,00	0,00	-13 866,00
1	<i>Забезпечення утримання інклюзивно-ресурсного центру</i>	475 400,00	0,00	475 400,00	461 534,00	0,00	461 534,00	-13 866,00	0,00	-13 866,00

Рожбижність результативних показників пояснюється економією коштів по КЕКВ: 1) відрядженням курси підвищення кваліфікації проходили онлайн; 2) енергоносії - теплопостачанняпри плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту.

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 утримання інклюзивно-ресурсного центру										
	Затрат									
1	видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв всього, в тому числі:	443 500,00	0,00	443 500,00	432 753,00	0,00	432 753,00	-10 747,00	0,00	-10 747,00
Розбіжність між плановими та фактичними показниками пояснюється економією коштів по тепlopостачанню при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту										
2	тепlopостачання	239 800,00	0,00	239 800,00	229 053,00	0,00	229 053,00	-10 747,00	0,00	-10 747,00
Розбіжність між плановими та фактичними показниками пояснюється економією коштів по тепlopостачанню при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту										
3	водопостачання та водовідведення	3 700,00	0,00	3 700,00	3 700,00	0,00	3 700,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
4	електроенергія	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
5	видатки на інше забезпечення	31 900,00	0,00	31 900,00	28 781,00	0,00	28 781,00	-3 119,00	0,00	-3 119,00
Розбіжність між показниками пояснюється економією коштів за результатами проведення тендерних торгів.										
	Продукту									
6	обсяг споживання енергоносіїв:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
7	тепlopостачання	55,00	0,00	55,00	72,64	0,00	72,64	17,64	0,00	17,64
відхилення пояснюється збільшенням кількості гКал; в зв'язку з несприятливими погодніми умовами.										
8	водопостачання та водовідведення	119,16	0,00	119,16	207,35	0,00	207,35	88,19	0,00	88,19
при плануванні видатків не було заплановано використання приміщення кухні, але на даний час виникла потреба у цьому приміщенні.										
9	електроенергія	20 000,00	0,00	20 000,00	19 206,00	0,00	19 206,00	-794,00	0,00	-794,00
економія пояснюється зменшенням кВт, так, як були відключення світла.										
	Ефективності									
10	середній тариф:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
11	тепlopостачання	4 360,00	0,00	4 360,00	4 164,60	0,00	4 164,60	-195,40	0,00	-195,40
при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту.										
12	водопостачання та водовідведення	31,05	0,00	31,05	31,05	0,00	31,05	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
13	електроенергія	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	Якості									
14	динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										

Якості										
19	динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	теплостачання	0,00	0,00	0,00	120,78	0,00	120,78	0,00	0,00	0,00
21	водопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	199,37	0,00	199,37	0,00	0,00	0,00
22	електроенергія	0,00	0,00	0,00	106,50	0,00	106,50	0,00	0,00	0,00
23	динаміка видатків на інше забезпечення в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	244,32	0,00	244,32	0,00	0,00	0,00
24	динаміка видатків на утримання інклюзивно - ресурсного центру в порівнянні з минулими роками	3 784,70	0,00	3 784,70	0,00	0,00	0,00	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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

За бюджетною програмою 0611151 "Забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету" передбачено асигнувань по загальному фонду на суму 475400,00 грн., а касові видатки становлять 461534 грн. Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань забезпечуючи цільове спрямування та виконання бюджетних коштів. Для повного та своєчасного використання коштів і одночасно недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативної і відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надаються до казначейства. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611151 "Забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету " залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для подальшої реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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 проведення комплексної психолого- педагогічної оцінки розвитку особи, а також надання психолого - педагогічної допомоги та забезпечення системного

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 утримання інклюзивно-ресурсного центру

Ефективності														
1	теплостачання	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 360,00	0,00	4 164,60	0,00	1,05	0,00
2	водопостачання та водовідведення	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,05	0,00	31,05	0,00	1,00	0,00
3	електроенергія	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	1,00	0,00
4	середньорічна кількість дітей з ООП в т. ч.:	осіб	21,00	0,00	21,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	діти раннього та дошкільного віку, які не отримують КРЗ у ЗДО	осіб	17,00	0,00	20,00	0,00	1,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	діти, які здобувають освіту у формі педагогічного патронажу	осіб	4,00	0,00	8,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
7	теплостачання	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91,45	0,00	120,78	0,00	0,76	0,00
8	водопостачання та водовідведення	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,58	0,00	199,37	0,00	0,57	0,00
9	електроенергія	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,90	0,00	106,50	0,00	0,96	0,00

10	динаміка видатків на інше забезпечення в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,80	0,00	244,32	0,00	0,90	0,00
11	динаміка видатків на утримання інклюзивно - ресурсного центру в порівнянні з минулими роками	відс.	3 892,20	0,00	3 784,70	0,00	1,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,05 + 1,00 + 1,00) / 3 * 100 = 101,56$	101,56
--	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (0,76 + 0,57 + 0,96 + 0,90) / 4 * 100 = 79,86$	79,86
--	--------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00 + 1,18 + 0,50) / 3 * 100 = 89,22 = 101,56 / 89,22 = 1,1384 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
---	--------------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 101,56 + 79,86 + 25,00 = 206,42$	206,42
--	---------------

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

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНИЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО