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. **0611152** 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальної 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)**	**1 783 134,00**	**0,00**	**1 783 134,00**	**1 190 446,00**	**0,00**	**1 190 446,00**	**-592 688,00**	**0,00**	**-592 688,00**
1	*Здійснення оплати праці з нарахуваннями працівникам ІРЦ*	1 783 134,00	0,00	1 783 134,00	1 190 446,00	0,00	1 190 446,00	-592 688,00	0,00	**-592 688,00**
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2022 року пояснюється економією коштів по оплаті праці і нарахуванням на заробітну плату, у зв'язку з наявністю в штаті вакантних посад протягом року, зменшенням відсотку премії.										

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
Здійснення оплати праці з нарахуваннями працівникам ІРЦ										
	Затрат									
1	Обсяг видатки на утримання інклюзивно-ресурсного центру	1 783 134,00	0,00	1 783 134,00	1 190 446,00	0,00	1 190 446,00	-592 688,00	0,00	-592 688,00
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2022 року пояснюється економією коштів по оплаті праці і нарахуванням на заробітну плату, у зв'язку з наявністю в штаті вакантних посад протягом року, зменшенням відсотку премії.										
2	Кількість штатних одиниць в т.ч.	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
відхилення виникло через :наявність 1 вакантної посади.										
3	жінки	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
відхилення виникло через :наявність 1 вакантної посади.										
4	чоловіків	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	Продукту									
5	кількість дітей з особливими потребами, які перебувають на обліку в ІРЦ	192,00	0,00	192,00	192,00	0,00	192,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	Ефективності									
6	Середні витрати на одну штатну одиницю	254 733,43	0,00	254 733,43	198 407,67	0,00	198 407,67	-56 325,76	0,00	-56 325,76
відхилення виникло внаслідок економії коштів з оплати праці (зменшення відсотку премії протягом року).										
	Якості									
7	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	118,95	0,00	118,95	107,00	0,00	107,00	-11,95	0,00	-11,95
відхилення виникло внаслідок економії коштів з оплати праці :наявність 1 вакантної посади, зменшення відсотку премії протягом 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)	**794 996,00**	**0,00**	**794 996,00**	**1 190 446,00**	**0,00**	**1 190 446,00**	**149,74**	**0,00**	**149,74**
1	*Здійснення оплати праці з нарахуваннями працівникам ІРЦ*	794 996,00	0,00	794 996,00	1 190 446,00	0,00	1 190 446,00	149,74	0,00	**149,74**
	Затрат									
1	Обсяг видатки на утримання інклюзивно-ресурсного центру	794 996,00	0,00	794 996,00	1 190 446,00	0,00	1 190 446,00	149,74	0,00	149,74
2	Кількість штатних одиниць в т.ч.	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
наявність вакантних посад										
3	жінки	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
4	чоловіків	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	кількість дітей з особливими потребами, які перебувають на обліку в ІРЦ	0,00	0,00	0,00	192,00	0,00	192,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									

6	Середні витрати на одну штатну одиницю	132 499,33	0,00	132 499,33	198 407,67	0,00	198 407,67	149,74	0,00	149,74
	Якості									
7	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	107,00	0,00	107,00	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 бюджетній програмі відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Кошти не використані в повному обсязі по даній бюджетній програмі по причині наявності вакантних посад протягом року. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми

виконано. Бюджетна програма 0611152 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для її реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

реалізація заходів, спрямованих на забезпечення рівного доступу дітей з особливими освітніми потребами до інклюзивної, доступної дошкільної та загальної середньої освіти.

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)

0611152 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Надання якісних послуг дітям з особливими освітніми потребами

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
Здійснення оплати праці з нарахуваннями працівникам ІРЦ														
	Ефективності													
1	Середні витрати на одну штатну одиницю	грн.	168 736,14	0,00	132 499,33	0,00	**0,79**	**0,00**	254 733,43	0,00	198 407,67	0,00	**0,78**	**0,00**
	Якості													
2	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	118,95	0,00	107,00	0,00	**0,90**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,78) / 1 * 100 = 77,89 **77,89**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (0,90) / 1 * 100 = 89,95 **89,95**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,79) / 1 * 100 = 78,52 = 77,89 / 78,52 = 0,9919 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів **15,00**

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) = **77,89** + **89,95** + **15,00** = **182,84**

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

Начальник відділу _____ Людмила ЗІБНІЦЬКА
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)