ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 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)**	**1 334 734,00**	**0,00**	**1 334 734,00**	**1 090 083,78**	**0,00**	**1 090 083,78**	**-244 650,22**	**0,00**	**-244 650,22**
1	*Здійснення оплати праці з нарахуваннями працівникам ІРЦ*	1 334 734,00	0,00	1 334 734,00	1 090 083,78	0,00	1 090 083,78	-244 650,22	0,00	**-244 650,22**
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється економією коштів по заробітній платі та нарахуванням - протягом року були вакантні посади.										

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	1 334 734,00	0,00	1 334 734,00	1 090 083,78	0,00	1 090 083,78	-244 650,22	0,00	-244 650,22
Економія коштів виникла по заробітній платі - були вакантні посади протягом року.										
2	Кількість штатних одиниць в т.ч.	7,00	0,00	7,00	4,00	0,00	4,00	-3,00	0,00	-3,00
вакнтні посади.										
3	жінки	7,00	0,00	7,00	4,00	0,00	4,00	-3,00	0,00	-3,00
вакантні посади										
	Продукту									
4	кількість дітей з особливими потребами, які перебувають на обліку в ІРЦ	209,00	0,00	209,00	242,00	0,00	242,00	33,00	0,00	33,00
рух дітей з ООП.										
	Ефективності									
5	Середні витрати на одну штатну одиницю	190 676,29	0,00	190 676,29	272 520,95	0,00	272 520,95	81 844,66	0,00	81 844,66
середні витрати на одного працівника збільшилися в зв'язку з виплати доплат за збільшення обсягу виконаних робіт.										
	Якості									
6	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	121,03	0,00	121,03	91,57	0,00	91,57	-29,46	0,00	-29,46
відхилення виникло в зв'язку із зменшенням видатків по причині наявності вакантних посад.										

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)	**1 190 446,00**	**0,00**	**1 190 446,00**	**1 090 083,78**	**0,00**	**1 090 083,78**	**91,57**	**0,00**	**91,57**
1	*Здійснення оплати праці з нарахуваннями працівникам ІРЦ*	1 190 446,00	0,00	1 190 446,00	1 090 083,78	0,00	1 090 083,78	91,57	0,00	**91,57**
	Затрат									
1	Обсяг видатки на утримання інклюзивно-ресурсного центру	1 190 446,00	0,00	1 190 446,00	1 090 083,78	0,00	1 090 083,78	91,57	0,00	91,57
2	Кількість штатних одиниць в т.ч.	6,00	0,00	6,00	4,00	0,00	4,00	66,67	0,00	66,67
3	жінки	6,00	0,00	6,00	4,00	0,00	4,00	66,67	0,00	66,67
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	192,00	0,00	192,00	242,00	0,00	242,00	126,04	0,00	126,04
	Ефективності									

6	Середні витрати на одну штатну одиницю	198 407,67	0,00	198 407,67	272 520,95	0,00	272 520,95	137,35	0,00	137,35
	Якості									
7	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	107,00	0,00	107,00	91,57	0,00	91,57	85,58	0,00	85,58

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

Затверджений обсяг видатків на утримання інклюзивно - ресурсного центру становить 1334734,00 грн., касові видатки становлять 1090083,78 грн., відхилення становить 244650,22 грн., або 81,67 % виконання бюджетної програми від затвердженого обсягу. Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2023 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

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер _____ Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 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.	254 733,43	0,00	198 407,67	0,00	**1,28**	**0,00**	190 676,29	0,00	272 520,95	0,00	**0,70**	**0,00**
	Якості													
2	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	відс.	118,95	0,00	107,00	0,00	**1,11**	**0,00**	121,03	0,00	91,57	0,00	**1,32**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(0,70) / 1 * 100 = 69,97	**69,97**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,32) / 1 * 100 = 132,17	**132,17**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,28) / 1 * 100 = 128,39 = 69,97 / 128,39 = 0,5450 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

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) =	**69,97**	+	**132,17**	+	**0,00**	=	**202,14**

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)