

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. **0611152** 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції
(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)	2 150 815,00	0,00	2 150 815,00	2 072 875,64	0,00	2 072 875,64	-77 939,36	0,00	-77 939,36
1	<i>Забезпечення утримання інклюзивно-ресурсного центру (ІРЦ) за рахунок субвенції з державного бюджету</i>	2 150 815,00	0,00	2 150 815,00	2 072 875,64	0,00	2 072 875,64	-77 939,36	0,00	-77 939,36

Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2025 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 напрямками 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 (ІРЦ) за рахунок субвенції з державного бюджету										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць всього, в тому числі:	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
розбіжність пояснюється вакантними посадами протягом року.										
2	адмінперсонал	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
3	фахівець консультант	6,00	0,00	6,00	5,00	0,00	5,00	-1,00	0,00	-1,00
розбіжність пояснюється вакантними посадами протягом року.										
4	середньорічна кількість учнів 1-11 кл.	2 875,00	0,00	2 875,00	2 891,00	0,00	2 891,00	16,00	0,00	16,00
відхилення відсутнє.										
5	середньоспівісикова кількість дітей дошкільного віку	479,00	0,00	479,00	462,00	0,00	462,00	-17,00	0,00	-17,00
рух дітей, діти пішли в школу.										
	Продукту									
6	кількість осіб, які пройшли комплексну оцінку (перебувають на обліку) в ІРЦ всього, в тому числі:	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
7	дошкільного віку	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
8	шкільного віку	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
9	кількість осіб за рівнем підтримки всього, в тому числі:	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
10	перший рівень	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
11	другий рівень	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
12	третій рівень	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
13	четвертий рівень	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
14	п'ятий рівень	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
15	кількість осіб, яким надається психолого - педагогічна допомога та проводяться КРЗ всього, в тому числі:	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00

вакантні посади										
8	жінки	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	кількість осіб, які пройшли комплексну оцінку (перебувають на обліку) в ІРЦ всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
10	дошкільного віку	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
11	шкільного віку	0,00	0,00	0,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
12	кількість осіб за рівнем підтримки всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
13	перший рівень	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
14	другий рівень	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
15	третій рівень	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
16	четвертий рівень	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
17	п'ятий рівень	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
18	кількість осіб, яким надається психолого - педагогічна допомога та проводяться КРЗ всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
19	які не відвідують заклади загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
20	які перебувають на індивідуальному навчання	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
21	особи з особливими освітніми потребами з числа внутрішньопереміщених осіб	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
22	кількість дітей з особливими потребами, які перебувають на обліку в ІРЦ	209,00	0,00	209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
23	кількість осіб яким надається психолого - педагогічна допомога та корикційно - розвиткові послуги на одного фахівця - консультанта	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
24	середні витрати на одну штатну одиницю	326 064,51	0,00	326 064,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

середні витрати на одну штатну одиницю збільшилися в зв'язку з виплатою доплат за збільшений обсяг виконаних робіт.

Якості										
25	відсоток осіб дошкільного віку, які потребують послуг ІРЦ	0,00	0,00	0,00	3,46	0,00	3,46	0,00	0,00	0,00
26	відсоток осіб шкільного віку, які потребують послуг ІРЦ	0,00	0,00	0,00	0,97	0,00	0,97	0,00	0,00	0,00
27	динаміка видатків на утримання інклюзивно - ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	149,56	0,00	149,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

наявні вакантні посади призвели до відхилення.

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

		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 (ІРЦ) за рахунок субвенції з державного бюджету															
Ефективності															
1	кількість осіб яким надається психолого - педагогічна допомога та корикційно - розвиткові послуги на одного фахівця - консультанта	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	1,00	0,00
2	середні витрати на одну штатну одиницю	грн.	298 825,14	0,00	326 064,51	0,00	1,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості															
3	відсоток осіб дошкільного віку, які потребують послуг ІРЦ	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,34	0,00	3,46	0,00	0,97	0,00
4	відсоток осіб шкільного віку, які потребують послуг ІРЦ	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,97	0,00	0,97	0,00	1,00	0,00
5	динаміка видатків на утримання інклюзивно - ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	відс.	191,90	0,00	149,56	0,00	1,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 \quad \text{100,00}$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(jak) = (0,97+1,00) / 2 * 100 = 98,27 \quad \text{98,27}$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,09) / 1 * 100 = 109,12 = 100,00 / 109,12 = 0,9165 = 0,85 <= I < 1 = 15 \text{ балів} \quad \text{15,00}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(ef) + I(jak) + I(1) = 100,00 + 98,27 + 15,00 = 213,27$$

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

Начальник відділу

Людмила ЗІБНИЦЬКА
(підпис)

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)