

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.	0611200	0990	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами

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)	322 300,00	0,00	322 300,00	312 191,26	0,00	312 191,26	-10 108,74	0,00	-10 108,74
1	<i>забезпечення видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції з державного бюджету</i>	322 300,00	0,00	322 300,00	312 191,26	0,00	312 191,26	-10 108,74	0,00	-10 108,74

Розбіжність між плановими показниками та фактичними у 2025 році пояснюється тим, що не всі корекційно - розвиткові заняття були проведені через карантин (хвороби дітей, педагогів). Тому виникла економія по заробітній платі та нарахуванням.

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 видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції з державного бюджету										
Затрат										
1	обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями	322 300,00	0,00	322 300,00	312 191,26	0,00	312 191,26	-10 108,74	0,00	-10 108,74
Розбіжність між плановими показниками та фактичними у 2025 році пояснюється тим, що не всі корекційно - розвиткові заняття були проведенні через карантин (хвороби дітей, педагогів). Тому виникла економія по заробітній платі та нарахуванням.										
2	кількість годин занять	2 026,00	0,00	2 026,00	1 963,00	0,00	1 963,00	-63,00	0,00	-63,00
Не всі були проведенні заняття через карантин.										
Продукту										
3	кількість учнів з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах ЗЗСО	53,00	0,00	53,00	59,00	0,00	59,00	6,00	0,00	6,00
Збільшилася кількість дітей, яким надано висновок КРЗ.										
Ефективності										
4	середні витрати на одну годину корекційно- розвиткових занять	159,04	0,00	159,04	159,04	0,00	159,04	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутні.										
Якості										
5	динаміка кількості учнів з особливими освітніми потребами у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	117,00	0,00	117,00	131,11	0,00	131,11	14,11	0,00	14,11
Збільшилася кількість дітей, яким надано висновок КРЗ.										

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)										
		248 023,54	0,00	248 023,54	312 191,26	0,00	312 191,26	125,87	0,00	125,87
1	забезпечення видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції з державного бюджету	248 023,54	0,00	248 023,54	312 191,26	0,00	312 191,26	125,87	0,00	125,87
Затрат										
1	обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями	248 023,54	0,00	248 023,54	312 191,26	0,00	312 191,26	125,87	0,00	125,87
2	кількість годин занять	0,00	0,00	0,00	1 963,00	0,00	1 963,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
3	кількість учнів з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах ЗЗСО	53,00	0,00	53,00	59,00	0,00	59,00	111,32	0,00	111,32

Ефективності										
4	середні витрати на одну годину корекційно-розвиткових занять	0,00	0,00	0,00	159,04	0,00	159,04	0,00	0,00	0,00
5	середні витрати на одного учня з ООП	4 678,69	0,00	4 678,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
6	динаміка кількості учнів з особливими освітніми потребами у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	131,11	0,00	131,11	0,00	0,00	0,00
7	динаміка видатків на надання підтримки ООп в порівнянні з минулим роком	107,81	0,00	107,81	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

Бюджетна програма є актуальною, оскільки виконання даної програми дає змогу навчати і дати відповідну освіту і знання дітям з особливими освітніми потребами.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для подальшої реалізації

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЦЕНКО

(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)
0611200	0990	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	забезпечення оплати та проведення корекційно-розвиткових занять

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 видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції з державного бюджету														
Ефективності														
1	середні витрати на одну годину корекційно-розвиткових занять	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,04	0,00	159,04	0,00	1,00	0,00
2	середні витрати на одного учня з ООП	грн.	4 681,47	0,00	4 678,69	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
3	динаміка кількості учнів з особливими освітніми потребами у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,00	0,00	131,11	0,00	1,12	0,00
4	динаміка видатків на надання підтримки ООп в порівнянні з минулим роком	відс.	107,85	0,00	107,81	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$	100,00
-------------------------------------	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(jak) = (1,12) / 1 * 100 = 112,06$	112,06
--------------------------------------	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,06 = 100,00 / 100,06 = 0,9994 = 0,85 <= I < 1 = 15 \text{ балів}$	15,00
--	--------------

Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(\text{ef}) + I(\text{як}) + I(1) =$	100,00	+	112,06	+	15,00	=	227,06
-------	--	---------------	---	---------------	---	--------------	---	---------------

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

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНІЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО