

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>0611210</b>	0990	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам 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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	31 713,00	41 858,00	73 571,00	31 612,88	25 282,00	56 894,88	-100,12	-16 576,00	-16 676,12
1	<i>забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів</i>	31 713,00	16 576,00	48 289,00	31 612,88	0,00	31 612,88	-100,12	-16 576,00	-16 676,12
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється тим, що обсяг виділених коштів був недостатнім для придбання спеціалізованого обладнання для дітей з ООП.										
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 року.</i>	0,00	25 282,00	25 282,00	0,00	25 282,00	25 282,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										

##### 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 діяльності інклюзивно-ресурсних центрів										
	<b>Затрат</b>									
1	затверджений обсяг видатків	31 713,00	16 576,00	48 289,00	31 612,88	0,00	31 612,88	-100,12	-16 576,00	-16 676,12
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється економією коштів по придбанню предметів довгострокового користування - погашення кредиторської заборгованості по Пирятинському ліцеї № 6, кошти цільового призначення. При проведенні тендеру ціна на закупівлю проектора була менша ніж фактична.										
	<b>Продукту</b>									
2	кількість учнів з ООП, які навчаються в інклюзивних класах ЗЗСО	32,00	0,00	32,00	47,00	0,00	47,00	15,00	0,00	15,00
рух дітей з ООП, кількість дітей збільшилась за рахунок ВПО.										
	<b>Ефективності</b>									
3	середні витрати на 1 учня з ООП	991,03	518,00	1 509,03	672,61	0,00	672,61	-318,42	-518,00	-836,42
розбіжність виникла через рух дітей.										
	<b>Якості</b>									
4	динаміка видатків на надання підтримки ООП (за рахунок залишку субвенції) в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 року.										
	<b>Затрат</b>									
5	обсяг видатків погашення кредиторської заборгованості	0,00	25 282,00	25 282,00	0,00	25 282,00	25 282,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє, кредиторська заборгованість погашена.										
	<b>Якості</b>									
6	рівень погашення кредиторської заборгованості	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										

### 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	0,00	0,00	0,00	31 612,88	25 282,00	56 894,88	0,00	0,00	0,00
1	забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів	0,00	0,00	0,00	31 612,88	0,00	31 612,88	0,00	0,00	0,00
	<b>Затрат</b>									
1	затверджений обсяг видатків	0,00	0,00	0,00	31 612,88	0,00	31 612,88	0,00	0,00	0,00

	<b>Продукту</b>									
2	кількість учнів з ООП, які навчаються в інклюзивних класах ЗЗСО	0,00	0,00	0,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	середні витрати на 1 учня з ООП	0,00	0,00	0,00	672,61	0,00	672,61	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
4	динаміка видатків на надання підтримки ООП (за рахунок залишку субвенції) в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 року.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	25 282,00	25 282,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Затрат</b>									
1	обсяг видатків погашення кредиторської заборгованості	0,00	0,00	0,00	0,00	25 282,00	25 282,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
2	рівень погашення кредиторської заборгованості	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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



2	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00
---	---	-------	------	------	------	------	------	------	------	--------	------	--------	------	------

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,47) / 1 * 100 = 147,34$	<b>147,34</b>
-------------------------------------	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$	<b>100,00</b>
-------------------------------------	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 147,34 0,0000 = I < 0.85 = 0$ балів	<b>0,00</b>
---	-------------

### Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(як) + I(1) =$	<b>147,34</b>	+	<b>100,00</b>	+	<b>0,00</b>	=	<b>247,34</b>
------------------------------	---------------	---	---------------	---	-------------	---	---------------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

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

Начальник відділу

\_\_\_\_\_  
(підпис) Людмила ЗІБНИЦЬКА

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО