

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.	0611501	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 (за спеціальним фондом державного бюджету)
	(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)	0,00	324 800,00	324 800,00	0,00	232 038,19	232 038,19	0,00	-92 761,81	-92 761,81
1	<i>забезпечення видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції за рахунок субвенції з державного бюджету (спеціальний фонд)</i>	0,00	324 800,00	324 800,00	0,00	232 038,19	232 038,19	0,00	-92 761,81	-92 761,81

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 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
забезпечення видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції за рахунок субвенції з державного бюджету (спеціальний фонд)										
Затрат										
1	обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями	0,00	324 800,00	324 800,00	0,00	232 038,19	232 038,19	0,00	-92 761,81	-92 761,81
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 занять	0,00	2 042,00	2 042,00	0,00	1 459,00	1 459,00	0,00	-583,00	-583,00
Не всі були проведенні заняття через карантин.										
Продукту										
3	кількість учнів з особливими потребами, які навчаються в інклюзивних класах	0,00	53,00	53,00	0,00	59,00	59,00	0,00	6,00	6,00
Збільшилася кількість дітей, яким надано висновок КРЗ.										
Ефективності										
4	середні витрати на проведення однієї години КРЗ	0,00	159,04	159,04	0,00	159,04	159,04	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
Якості										
5	динаміка кількості учнів з ООП у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	0,00	117,00	117,00	0,00	131,11	131,11	0,00	14,11	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)										
		0,00	0,00	0,00	0,00	232 038,19	232 038,19	0,00	0,00	0,00
1	забезпечення видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції за рахунок субвенції з державного бюджету (спеціальний фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	232 038,19	232 038,19	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями	0,00	0,00	0,00	0,00	232 038,19	232 038,19	0,00	0,00	0,00
2	кількість занять	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459,00	1 459,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										

3	кількість учнів з особливими потребами, які навчаються в інклюзивних класах	0,00	0,00	0,00	0,00	59,00	59,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
4	середні витрати на проведення однієї години КРЗ	0,00	0,00	0,00	0,00	159,04	159,04	0,00	0,00	0,00
Якості										
5	динаміка кількості учнів з ООП у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	0,00	0,00	0,00	0,00	131,11	131,11	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

За бюджетною програмою 0611501 "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 (за спеціальним фондом державного бюджету)" передбачено асигнувань по спеціальному

фонду на суму 324800,00 грн., а касові видатки становлять 232038,19 грн. Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань забезпечуючи цільове спрямування та виконання бюджетних коштів. Для повного та своєчасного використання коштів і одночасно недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативно і відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надаються до казначейства. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611501 "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 (за спеціальним фондом державного бюджету)" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для подальшої реалізації

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЩЕНКО

(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)

0611501

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 (за спеціальним фондом державного бюджету)

(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		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 за рахунок субвенції з державного бюджету (спеціальний фонд)														
Ефективності														
1	середні витрати на проведення однієї години КРЗ	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,04	159,04	0,00	1,00	
Якості														
2	динаміка кількості учнів з ООП у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,00	131,11	0,00	0,89	

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

$I(\text{як}) = (0,89) / 1 * 100 = 89,24$	89,24
---	--------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 100,00 \cdot 0,0000 = I < 0.85 = 0$ балів	0,00
---	-------------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	100,00	+	89,24	+	0,00	=	189,24
--	---------------	---	--------------	---	-------------	---	---------------

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 **середню ефективність**

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНИЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЦЕНКО