

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- |    |                |   |   |
|----|----------------|---|---|
| 1. | 0600000        | Управління освіти і науки Звягельської міської ради             |   |
|    | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) |   |
| 2. | 0610000        | Управління освіти і науки Звягельської міської ради             |   |
|    | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування відповідального виконавця)                        |   |
| 3. | 0611200        | 0990  | Надання освіти 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:

Забезпечення державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

#### 5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

группы

группы

группы

группы

группы

группы

группы

группы

группы

группы

№ 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>	1 039 185,00	0,00	1 039 185,00	1 038 811,80	0,00	1 038 811,80	-373,20	0,00	-373,20
1	<i>Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти</i>	486 294,00	0,00	486 294,00	485 920,80	0,00	485 920,80	-373,20	0,00	-373,20
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється оплатою по лікарняних листах										
2	<i>Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти</i>	552 891,00	0,00	552 891,00	552 891,00	0,00	552 891,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми не встановлено										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

группы

№ 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
Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти										
	<b>Затрат</b>									
1	обсяг видатків на підтримку дітей з особливими потребами в закладах ЗДО	486 294,00	0,00	486 294,00	485 920,80	0,00	485 920,80	-373,20	0,00	-373,20
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється оплатою по лікарняних листах										
	<b>Продукту</b>									
2	кількість дітей з особливими потребами в закладах ЗДО	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	<b>Ефективності</b>									
3	середні витрати на 1 дитину з обособленими потребами в закладах ЗДО	9 351,81	0,00	9 351,81	9 344,63	0,00	9 344,63	-7,18	0,00	-7,18
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється оплатою по лікарняних листах										



	Якості									
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами в закладах ЗДО	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти										
	Затрат									
5	обсяг видатків на підтримку дітей з особливими потребами в закладах ЗЗСО	552 891,00	0,00	552 891,00	552 891,00	0,00	552 891,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Продукту									
6	кількість дітей з особливими потребами в закладах ЗЗСО	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Ефективності									
7	середні витрати на 1 учня з особливими потребами в закладах ЗЗСО	6 911,14	0,00	6 911,14	6 911,14	0,00	6 911,14	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Якості									
8	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами в закладах ЗЗСО	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										

#### 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>	669 296,41	0,00	669 296,41	1 038 811,80	0,00	1 038 811,80	155,21	0,00	155,21
1	<i>Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти</i>	290 508,15	0,00	290 508,15	485 920,80	0,00	485 920,80	167,27	0,00	167,27
	<b>Затрат</b>									
1	обсяг видатків на підтримку дітей з особливими потребами в закладах ЗДО	290 508,15	0,00	290 508,15	485 920,80	0,00	485 920,80	167,27	0,00	167,27
	<b>Продукту</b>									
2	кількість дітей з особливими потребами в закладах ЗДО	36,00	0,00	36,00	52,00	0,00	52,00	144,44	0,00	144,44
	<b>Ефективності</b>									
3	середні витрати на 1 дитину з особливими потребами в закладах ЗДО	8 070,00	0,00	8 070,00	9 344,63	0,00	9 344,63	115,79	0,00	115,79
	<b>Якості</b>									
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами в закладах ЗДО	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
2	<i>Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти</i>	378 788,26	0,00	378 788,26	552 891,00	0,00	552 891,00	145,96	0,00	145,96
	<b>Затрат</b>									
1	обсяг видатків на підтримку дітей з особливими потребами в закладах ЗЗСО	378 788,26	0,00	378 788,26	552 891,00	0,00	552 891,00	145,96	0,00	145,96
	<b>Продукту</b>									
2	кількість дітей з особливими потребами в закладах ЗЗСО	74,00	0,00	74,00	80,00	0,00	80,00	108,11	0,00	108,11
	<b>Ефективності</b>									
3	середні витрати на 1 учня з особливими потребами в закладах ЗЗСО	5 118,76	0,00	5 118,76	6 911,14	0,00	6 911,14	135,02	0,00	135,02
	<b>Якості</b>									
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами в закладах ЗЗСО	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

## 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:

Фінансових порушень не виявлено.

## 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Задовільний.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах освіти територіальної громади.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Створення належних умов для надання якісних послуг особам з особливими освітніми потребами.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Надання сучасних, більш якісних послуг особам з особливими освітніми потребами.

Керівник бухгалтерської служби/начальник  
планово-фінансового підрозділу

  
(підпис)

Ганна МИХАЛЬЧУК



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік

06000000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(наймає головний розпорядник коштів місцевого бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))		
06100000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(наймає відповідального виконавця)
(КПКВК ДБ(МБ))		
06112000	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	(наймає виконавця бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))		

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити державну підтримку особам з особливими освітніми потребами

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік				Індекс співвідношення показників	
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано			
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти												
1	Ефективності											
	середні витрати на 1 дитину з особливими потребами в закладах ЗДО	грн.	8 075,00	8 070,00	0,00	1,00	0,00	9 351,81	0,00	9 344,63	0,00	1,00
	Якості											
2	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами в закладах ЗДО	відс.	100,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00
Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти												
3	Ефективності											
	середні витрати на 1 учня з особливими потребами в закладах ЗЗО	грн.	5 897,30	5 118,76	0,00	0,87	0,00	6 911,14	0,00	6 911,14	0,00	1,00
	Якості											
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами в закладах ЗЗО	відс.	100,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(сф) = (1,00 + 1,00) / 2 * 100 = 99,96$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,00 + 1,00) / 2 * 100 = 100,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00 + 0,87) / 2 * 100 = 93,37 = 99,96 / 93,37 = 1,0706 = 1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
---	-------

**Визначення ступеню ефективності**

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

$E =$	$I(\text{ef}) + I(\text{як}) + I(1) =$	99,96	+	100,00	+	25,00	=	224,96
-------	--	-------	---	--------	---	-------	---	--------

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

**Керівник**

Тетяна ВАЩУК

(підпис)

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Ганна МИХАЛЬЧУК

(підпис)