

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. | 0611210 | 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: | | | | |

Забезпечення державної підтримки 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)	40 395,00	0,00	40 395,00	40 395,00	0,00	40 395,00	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти	16 522,00	0,00	16 522,00	16 522,00	0,00	16 522,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення обсягу касових видатків від обсягу, затверджених у паспорті бюджетної програми не встановлено										
3	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти	23 873,00	0,00	23 873,00	23 873,00	0,00	23 873,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення обсягу касових видатків від обсягу, затверджених у паспорті бюджетної програми не встановлено										

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
Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти										
	Затрат									
1	видатки закладів дошкільної освіти	16 522,00	0,00	16 522,00	16 522,00	0,00	16 522,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
	Продукту									
2	кількість дітей з особливими потребами в закладах дошкільної освіти	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										

	Ефективності								
3	середні витрати на 1 дитину	351,53	0,00	351,53	351,53	0,00	351,53	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено									
	Якості								
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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	видатки закладів загальної середньої освіти	23 872,00	0,00	23 872,00	23 872,00	0,00	23 872,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено									
	Продукту								
6	кількість дітей з особливими потребами в закладах загальної середньої освіти	79,00	0,00	79,00	79,00	0,00	79,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено									
	Ефективності								
7	середні витрати на 1 учня	302,18	0,00	302,18	302,18	0,00	302,18	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено									
	Якості								
8	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
	Видатки(надані кредити)	292 973,00	0,00	292 973,00	40 395,00	0,00	40 395,00	13,79	0,00	13,79
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти	105 756,00	0,00	105 756,00	16 522,00	0,00	16 522,00	15,62	0,00	15,62
	Затрат									
1	видатки закладів дошкільної освіти	105 756,00	0,00	105 756,00	16 522,00	0,00	16 522,00	15,62	0,00	15,62
	Продукту									
2	кількість дітей з особливими потребами в закладах дошкільної освіти	37,00	0,00	37,00	47,00	0,00	47,00	127,03	0,00	127,03
	Ефективності									
3	середні витрати на 1 дитину	2 858,27	0,00	2 858,27	351,53	0,00	351,53	12,30	0,00	12,30
	Якості									
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
3	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти	187 217,00	0,00	187 217,00	23 873,00	0,00	23 873,00	12,75	0,00	12,75
	Затрат									
1	видатки закладів загальної середньої освіти	187 217,00	0,00	187 217,00	23 872,00	0,00	23 872,00	12,75	0,00	12,75
	Продукту									
2	кількість дітей з особливими потребами в закладах загальної середньої освіти	74,00	0,00	74,00	79,00	0,00	79,00	106,76	0,00	106,76
	Ефективності									
3	середні витрати на 1 учня	2 529,96	0,00	2 529,96	302,18	0,00	302,18	11,94	0,00	11,94
	Якості									
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

гривень

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відхилення	Використано 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



Ганна МИХАЛЬЧУК

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

0600000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(наймає головний розпорядник коштів місцевого бюджету)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
0610000	Управління освіти і науки Звягельської міської ради	(найменування відповідального виконавця)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
0611210	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))	(КОФВК)	(найменування бюджетної програми)	

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік				
			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											
Ефективності											
1	середні витрати на 1 дитину	грн.	2 858,27	0,00	2 858,27	0,00	1,00	0,00	351,53	0,00	1,00
Якості											
2	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	1,00

Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти

Ефективності										
3	середні витрати на 1 учня	грн.	2 529,96	0,00	2 529,96	0,00	0,00	302,18	0,00	1,00
Якості										
4	відсоток забезпечення підтримки дітей з особливими потребами	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

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

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$	100,00
---	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(\text{сф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	100,00	+	100,00	+	25,00	=	225,00
-------	--	--------	---	--------	---	-------	---	--------

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 МИХАЛІВЧУК

(підпис)