

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	0600000	Управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000	Управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	0611152	0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів

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)	2 091 776,00	0,00	2 091 776,00	1 484 810,57	0,00	1 484 810,57	-606 965,43	0,00	-606 965,43
1	забезпечення системного кваліфікованого супроводу дитини з особливими потребами протягом всього навчання	2 091 776,00	0,00	2 091 776,00	1 484 810,57	0,00	1 484 810,57	-606 965,43	0,00	-606 965,43

Розбідність показників пов'язана з економією коштів внаслідок вакантних посад.

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 системного кваліфікованого супроводу дитини з особливими потребами протягом всього навчання										
	Затрат									
1	середньорічне число ставок (штатний одиниць)	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	-2,00	0,00	-2,00
Розбіжність між показниками пов'язан з наявністю вакантних посад.										
2	обсяг видатків на ІРЦ	2 091 776,00	0,00	2 091 776,00	1 484 810,57	0,00	1 484 810,57	-606 965,43	0,00	-606 965,43
Розбіжність між показниками пов'язан з наявністю вакантних посад.										
	Продукту									
3	кількість дітей, що перебувають на обліку в ІРЦ	456,00	0,00	456,00	526,00	0,00	526,00	70,00	0,00	70,00
Відхилення в показниках пов'язано зі збільшенням дітей, які перебувають на обліку інклюзивно-ресурсного центру.										
	Ефективності									
4	витрати на одну дитину в ІРЦ	4 587,22	0,00	4 587,22	2 822,83	0,00	2 822,83	-1 764,39	0,00	-1 764,39

## 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>	1 268 226,08	0,00	1 268 226,08	1 484 810,57	0,00	1 484 810,57	117,08	0,00	117,08
1	забезпечення системного кваліфікованого супроводу дитини з особливими потребами протягом всього навчання	1 268 226,08	0,00	1 268 226,08	1 484 810,57	0,00	1 484 810,57	117,08	0,00	117,08
	<b>Затрат</b>									
1	середньорічне число ставок (штатний одиниць)	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	71,43	0,00	71,43
2	обсяг видатків на ІРЦ	1 268 226,08	0,00	1 268 226,08	1 484 810,57	0,00	1 484 810,57	117,08	0,00	117,08
	<b>Продукту</b>									
3	кількість дітей, що перебувають на обліку в ІРЦ	402,00	0,00	402,00	526,00	0,00	526,00	130,85	0,00	130,85
	<b>Ефективності</b>									
4	витрати на одну дитину в ІРЦ	3 154,79	0,00	3 154,79	2 822,83	0,00	2 822,83	89,48	0,00	89,48

## 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), асього	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:

## 5.7 Стан фінансової дисципліни:

## 6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми


ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер


 Леся СОХАЦЬКА  
(підпис)

# АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

06000000	Управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
(КПКВК ДБ(МБ))			
06100000	Управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради	(найменування відповідального виконавця)	
(КПКВК ДБ(МБ))			
0611152	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	0990	(найменування бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))		(КОКВК)	

## Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечення системного кваліфікованого супроводу дитини з особливими потребами протягом всього навчання

## Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			Затверджено паспортom бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспортom бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників		
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
забезпечення системного кваліфікованого супроводу дитини з особливими потребами протягом всього навчання										
1	Ефективності	витрати на одну дитину в ІРЦ	грн.	5 053,80	0,00	3 154,79	0,00	1,60	0,00	4 587,22
							2 822,83	0,00		1,63
										0,00

## Розрахунок основних параметрів оцінки

### а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,63) / 1 * 100 = 162,50$$

### б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = 0 / 0 * 100 = 0,00$$

### в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,60) / 1 * 100 = 160,19 = 162,50 / 160,19 = 1,0144 = 1 >= 1 = 25 балів$$

## Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(ef) + I(як) + I(1) =$	$162,59$	$+$	$0,00$	$+$	$25,00$	$=$	$187,59$
-------	--------------------------	----------	-----	--------	-----	---------	-----	----------

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 зменшуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

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

Начальник управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради

Тетяна Колибельнік



Головний бухгалтер

Леся СОХАЦЬКА

