

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.	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:

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти

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)	55 022,77	0,00	55 022,77	55 022,77	0,00	55 022,77	0,00	0,00	0,00
1	забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету	55 022,77	0,00	55 022,77	55 022,77	0,00	55 022,77	0,00	0,00	0,00

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 за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету										
	Затрат									
1	кількість закладів освіти, в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість осіб з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами)	34,00	0,00	34,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на одну особу з	1 618,32	0,00	1 618,32	1 618,32	0,00	1 618,32	0,00	0,00	0,00

	особливими освітніми потребами									
	Якості									
4	відсоток осіб з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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)	178 140,52	71 346,00	249 486,52	55 022,77	0,00	55 022,77	30,89	0,00	22,05
1	забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету	140 898,52	29 344,00	170 242,52	55 022,77	0,00	55 022,77	39,05	0,00	32,32
	Затрат									
1	обсяг видатків на освіту дітей з особливими потребами	140 898,52	29 344,00	170 242,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів освіти, в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість дітей з особливими освітніми потребами	64,00	64,00	128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість осіб з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами)	0,00	0,00	0,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
5	середні витрати на 1 дитину	2 201,54	458,50	2 660,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	0,00	0,00	0,00	1 618,32	0,00	1 618,32	0,00	0,00	0,00
	Якості									
7	рівень освоєння коштів	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	відсоток осіб з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	Погашення кредиторської заборгованості минулого року	37 242,00	42 002,00	79 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	37 242,00	42 002,00	79 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість установ, які мають кредиторську заборгованість	7,00	1,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати 1 закладу на погашення кредиторської заборгованості	5 320,29	42 002,00	47 322,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	рівень погашення кредиторської заборгованості	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00	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.	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:

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


(підпис)

Леся СОХАЦЬКА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

06000000	Управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради	(КПКВК ДР(МБ))
06100000	Управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради	(КПКВК ДР(МБ))
0611210	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 ДР(МБ))

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік			
		Однінця заміру	Затверджено паспортною бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспортною бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Індекс співвідношення показників
1	Ефективності								
1	середні витрати на 1 дитину	грн.	2 207,72	458,50	2 201,54	458,50	1,00	1,00	0,00
2	середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Якості								
3	рівень освоєння коштів	відс.	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00	0,00
4	відсоток осіб з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Погашення кредиторської заборгованості минулого року

Ефективності									
5	середні витрати 1 закладу на погашення кредиторської заборгованості	грн.	5 320,29	42 002,00	5 320,29	42 002,00	1,00	1,00	0,00
6	Якості								
6	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

100,00

б) розрахунок середнього індексу показників якості

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

100,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00+1,00+1,00) / 4 * 100 = 99,93 = 100,00 / 99,93 = 1,0007 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

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

225,00

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

Начальник управління освіти, молоді та спорту Миргородської міської ради

Тетяна Колибельнік

Головний бухгалтер

Леся СОХАЦЬКА