

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **0600000** Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0610000** Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611151** 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету  
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ 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)	344 648,00	49 970,00	394 618,00	314 455,27	49 970,00	364 425,27	-30 192,73	0,00	-30 192,73
										-30 192,73

Відсутність зареєстрованих фінансових зобов'язань.

##### 5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ 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 прав дітей з особливими - освітніми потребами										
<b>Затрат</b>										
1	Кількість закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
3	Середньорічна кількість дітей в інклюзивно-ресурсному центрі	110,00	0,00	110,00	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
4	Середні витрати на 1 дитину з особливо - освітніми потребами	2 511,68	0,00	2 511,68	2 858,56	0,00	2 858,56	346,88	0,00	346,88
<b>Якості</b>										
5	Відсоток забезпечення дітей з особливо - освітніми потребами інклюзивним навчанням	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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>	219 449,73	0,00	219 449,73	314 455,27	49 970,00	364 425,27	143,29	0,00	166,06
										166,06

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	Високою всього	Залишок фінансування на майбутній період
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:

Порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська та дебіторської заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.  
Програма відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.  
Забезпечено виконання запланованої мети, завдань та результативних показників.  
ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

забезпечено - організаційна , інформаційно - аналітичне та матеріально - технічне забезпечення діяльності.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії.  
Програма є актуальною для подальшої реалізації.

Головний бухгалтер



Ірина КЛИМЧУК

(підпис)

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>0600000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
<b>0610000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
<b>0611151</b>	0990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти
2	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти
3	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти
4	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання
5	Забезпечення прав дітей з особливими - освітніми потребами
6	Погашення кредиторської заборгованості, яка рахується станом на 01.01.2023 року.

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		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 прав дітей з особливими - освітніми потребами														
	<b>Ефективності</b>													
1	Середні витрати на 1 дитину з особливо - освітніми потребами	грн.	2 628,00	0,00	2 628,00	0,00	1,00	0,00	2 511,68	0,00	2 858,56	0,00	1,14	0,00
	<b>Якості</b>													
2	Відсоток забезпечення дітей з особливо - освітніми потребами інклюзивним навчанням	од.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(еф) = (1,14) / 1 * 100 = 113,81$$

**113,81**

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

$$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 = 113,81 / 100,00 = 1,1381 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

**Визначення ступеню ефективності**

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$$

113,81 + 100,00 + 25,00

=

238,81

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

Начальник відділ

Сергій ЖЕКА

Головний бухгалтер

Ірина КЛИМЧУК

№	Назва показника	Плановий показник	Фактичний показник		Відхилення		Відсоток виконання		Відхилення		Відхилення	
			фактичний показник	відхилення	фактичний показник	відхилення	фактичний показник	відхилення	фактичний показник	відхилення	фактичний показник	відхилення
1	Середній індекс показників якості	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
2	Результативність бюджетної програми	100,00	113,81	13,81	113,81	13,81	113,81	13,81	113,81	13,81	113,81	13,81

$$I(\text{еф}) = 113,81 / 100 = 113,81$$

113,81