

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>0600000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	
2.	<b>0610000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради <small>(найменування відомствального виконавця)</small>	
3.	<b>0611152</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0990 <small>(КФКВК)</small>	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми)</small>

## 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції

## 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)	1 149 050,00	0,00	1 149 050,00	1 148 665,60	0,00	1 148 665,60	-384,40	0,00	-384,40
										-384,40

### 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 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	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
3	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які можуть обслуговуватися в ІРЦ	261,00	0,00	261,00	261,00	0,00	261,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
4	Середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами	4,40	0,00	4,40	4,40	0,00	4,40	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
5	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами	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			Відсоток виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	1 046 018,48	0,00	1 046 018,48	1 148 665,60	0,00	1 148 665,60	109,81	0,00	109,81
										109,81

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування програми (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Питання всього	Залишок фінансування на майбутній період
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
	Заповнення 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:

Кредиторської та дебіторської заборгованості станом на 01.01.2025 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

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- аналітична та матеріально-технічне забезпечення діяльності.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

Головний бухгалтер

  
Ірина КЛИМЧУК  
(підпис)

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

<b>0600000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>
<b>0610000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти, молоді та спорту Ємільчинської селищної ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
<b>0611152</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	<b>0990</b> <b>0990</b> <b>0990</b> <b>0990</b> <b>0990</b> <b>0990</b> Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми)</small>

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити права дітей з особливими освітніми потребами

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниці 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 особливими освітніми потребами	грн/рік	9 555,87	0,00	9 509,36	0,00	1,00	0,00	4,40	0,00	4,40	0,00	1,00	0,00
<b>Якості</b>														
2	Відсоток забезпечення дітей з особливими освітніми потребами	відс.	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

$$I(ef) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(jk) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 99,51 = 100,00 / 99,51 = 1,0049 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

100,00

100,00

**Визначення ступеню ефективності**

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

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

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

Начальник відділ

Головний бухгалтер

  
Сергій ЖЕКА  
(підпис)

  
Ірина КЛИМЧУК  
(підпис)