

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

1.	<b>0600000</b>	<b>Управління освіти, молоді та спорту</b>			<b>43930548</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0610000</b>	<b>Управління освіти, молоді та спорту Збарзької міської ради</b>			<b>43930548</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611200</b>	<b>1200</b>	<b>0990</b>	<b>Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами</b>	<b>1955800000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Надання державної підтримки особам з особливими потребами.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	155,40	0,00	155,40	153,83	0,00	153,83	-1,57	0,00	-1,57
1.1	Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень	155,40	0,00	155,40	153,83	0,00	153,83	-1,57	0,00	-1,57
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилося за рахунок економії коштів на оплату праці.										

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	<b>Надходження</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>

в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків використаних на проведення (надання) корекційно-розвиткових занять (послуг)	155,4	0	155,4	153,83	0	153,83	-1,57	0	-1,57
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці.									
	Усього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	52	0	52	52	0	52	0	0	0
	<b>продукту</b>									
	Середньорічна кількість учнів	62	0	62	62	0	62	0	0	0
	<b>ефективності</b>									
	діто-дні відвідування	11160	0	11160	11160	0	11160	0	0	0
	Середні витрати на одного учня	2,51	0	2,51	2,48	0	2,48	-0,03	0	-0,03
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці та зменшилися витрати на одного учня.									
	<b>якості</b>									
	Кількість днів відвідування на одну дитину з особливими потребами.	180	0	180	180	0	180	0	0	0
	Відсоток надання якісних освітніх послуг дітям з особливими освітніми потребами	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за даним напрямком, що відображають надання послуг державної підтримки особам з особливими потребами. Всі результативні показники виконані якісно та в повному обсязі.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>307,94</b>	<b>0,00</b>	<b>307,94</b>	<b>153,83</b>	<b>0,00</b>	<b>153,83</b>	<b>-50,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-50,04</b>
1.1	Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень	307,94	0,00	307,94	153,83	0,00	153,83	-50,04	0,00	-50,04
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату праці.									
	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків використаних на проведення (надання) корекційно-розвиткових занять (послуг)	307,94	0,00	307,94	153,83	0,00	153,83	-50,05	0,00	-50,05
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення обсягу видатків на оплату праці.									
	Усього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	30,00	0,00	30,00	52,00	0,00	52,00	73,33	0,00	73,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення кількості дітей з особливими освітніми потребами.									
	<b>продукту</b>									
	Середньорічна кількість учнів	35,00	0,00	35,00	62,00	0,00	62,00	77,14	0,00	77,14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення середньорічної кількості дітей з особливими освітніми потребами.									
	<b>ефективності</b>									
	діто-дні відвідування	6 300,00	0,00	6 300,00	11 160,00	0,00	11 160,00	77,14	0,00	77,14



Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення кількості дітей з особливими освітніми потребами.										
Середні витрати на одного учня		8,80	0,00	8,80	2,48	0,00	2,48	-71,82	0,00	-71,82
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення обсягу видатків на оплату праці.										
<b>якості</b>										
Кількість днів відвідування на одну дитину з особливими потребами.		180,00	0,00	180,00	180,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00
Відсоток надання якісних освітніх послуг дітям з особливими освітніми потребами		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

Код	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
<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		0,000	0,000	0,000	X	X
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Бюджетних правопорушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Працівники дотримуються фінансової дисципліни.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є актуальною для реалізації на середньостроковий період.

ефективності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є ефективною та має високий рівень ефективності.

корисності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є корисною та раціональною. Також має всі передумови для реалізації на високому рівні.

довгострокових наслідків бюджетної

Дана бюджетна програма перспективна для реалізації на довгостроковий період.

Начальник управління

(підпис)

(підпис)

Начальник фінансово-господарського відділу- головний бухгалтер

Володимир ФЛІНТА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Оксана БРИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)