

**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2025 рік

<b>0610000</b> (КПКВК МБ)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування головного розпорядника)
<b>0610000</b> (КПКВК МБ)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування відповідального виконавця)
<b>0611152</b> (КПКВК МБ)	<b>0990    Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції</b> (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

**Мета бюджетної програми**

Створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції

**Виконання результативних показників бюджетної програми:**

Завдання	Показники	Попередній період			Звітний період		
		Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції	<b>Показники ефективності</b>						
	Середні витрати на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі, грн.	9 352	6 439	68,9	7 180	6 460	90,0
	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці, грн.	304 969	228 451	74,9	217 634	217 632	100,00
	<b>Показники якості</b>						
	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 дитину порівняно з попереднім роком(%)	201	138,0	68,7	111,5	100,3	90,0
	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком(%)	162	121,0	74,7	95,3	95,3	100,0

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф)} = \sum \frac{\Pi_{(еф)I_{факт}}}{\Pi_{(еф)I_{план}}} \div z_{(еф)} \cdot 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як)I_{факт}}}{\Pi_{(як)I_{план}}} \div z_{(як)} \cdot 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}_1 = \frac{\bar{I}_{(еф)звіт}}{\bar{I}_{(еф)баз}}$$

Критерій оцінки	Кількість балів
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

$\bar{I}_{(еф)звіт}$	$I_{(як)}$	$\bar{I}_{(еф)баз}$	$\bar{I}_1$	кількість балів	Бали, всього	Завдання бюджетної програми
95,0	95,0	71,9	1,321	25	215,0	Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції

### Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

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

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів (пропонована шкала)
Висока ефективність програми	215 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів
Низька ефективність програми	Менше 190 балів

Для бюджетних програм (окремих завдань програми), які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та для бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності коригується: І еф та І як - на 100 балів та для І1 - на 25 балів

Виходя із вищезазначеної шкали при порівнянні показників за 2025 рік з показниками за 2024 рік можливо оцінити ефективність бюджетної програми

КПКВК МБ	КТФКВК	Е	Ефективність бюджетної програми
0611152	0990	215,0	Висока ефективність програми

Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів	
---	--

Директор департаменту освіти

Оксана ЯЦЕНКО

Головний бухгалтер

Лілія БАБІЧ