

**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

0610000

(КПКВК МБ)

Департамент освіти Вінницької міської ради

(найменування головного розпорядника)

0610000

(КПКВК МБ)

Департамент освіти Вінницької міської ради

(найменування відповідального виконавця)

0611200

(КПКВК МБ)

0990

(КФКВК)

Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

(найменування бюджетної програми)

Мета бюджетної програми

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти та у інклюзивних класах загальної середньої освіти

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Завдання	Показники	Попередній період			Звітний період		
		Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	Показники ефективності						
	Середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами (грн.)	2 887,94	2 887,94	100,0	5 276,05	4 046,90	76,7
	Показники якості						
	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком за рахунок коштів субвенції, %	52,4	52,4	100,0	182,7	140,1	76,7
	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою в загальній кількості дітей, що відвідують дошкільні заклади, %	1,07	1,07	100,0	1,48	1,53	103,4

Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних класах загальної середньої освіти	Показники ефективності						
	Середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами (грн.)	4 973,54	4 973,54	100,0	4 999,91	4 815,96	96,3
	Показники якості						
Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком за рахунок коштів субвенції, %	80,0	80,0	100,0	100,5	96,8	96,3	
Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами загальною середньою освітою в загальній кількості дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти, %	0,77	0,77	100,0	0,98	1,06	108,2	

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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
86,5	96,1	100,0	0,87	15	197,6	Всього по бюджетній програмі
76,7	90,0	100,0	0,77	0	166,7	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти
96,3	102,2	100,0	0,96	15	213,6	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних класах загальної середньої освіти

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

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

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів (пропонована)
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 Іяк - на 100 балів та для І1 - на 25 балів

Інформація щодо коригування шкали оцінки	
--	--

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
0611200	0990	197,6	Середня ефективність програми

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

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ