

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	<b>0600000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>
2.	<b>0610000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	<b>0611151</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(КФКВК) (найменування бюджетної програми)</small>

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів

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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	962 900,00	310 155,00	1 273 055,00	889 636,60	310 155,00	1 199 791,60	-73 263,40	0,00	-73 263,40
1	<i>Забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводження.</i>	962 900,00	310 155,00	1 273 055,00	889 636,60	310 155,00	1 199 791,60	-73 263,40	0,00	-73 263,40

Неосвоєні кошторисні призначення призвели до утворення залишку коштів: на оплату праці з нарахуваннями за рахунок надання Чорнобильських відпусток, лікарняних термін яких більше 5-ти календарних днів, по інших видатках за рахунок придбання меншої кількості товарів, матеріалів (згідно зміненої потреби на придбання установи протягом року), по енергоносіям за рахунок економії споживання енергоресурсів в наслідок сприятливих погодних умов, який вплинув на виконання касових видатків.

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	310 155,00	310 155,00	0,00
2.1	власні надходження	310 155,00	310 155,00	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 на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводження.										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість інклюзивно-ресурсних центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічна кількість штатних одиниць спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість штатних одиниць робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

	<b>Продукту</b>									
5	кількість установ, які обслуговує інклюзивно-ресурсний центр	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість дітей на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	1 019,00	0,00	1 019,00	1 019,00	0,00	1 019,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
7	кількість установ, які обслуговує один працівник	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
8	вартість витрат на одну дитину	944,95	304,37	1 249,32	873,05	304,37	1 177,42	-71,90	0,00	-71,90
Залишок коштів утворений на кінець звітного періоду вплинув на розрахунок виконання фактичного результативного показника.										
	<b>Якості</b>									
9	надання якісних послуг інклюзивно-ресурсним центром закладам освіти (за запитом батьків)	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			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	582 698,05	0,00	582 698,05	889 636,60	310 155,00	1 199 791,60	152,68	0,00	205,90
1	<i>Забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводження.</i>	582 698,05	0,00	582 698,05	889 636,60	310 155,00	1 199 791,60	152,68	0,00	205,90

Різниця виконання бюджетної програми в порівнянні звітного року до попереднього зумовлена зростанням цін на енергоресурси, придбання товарів, матеріалів, проведення робіт та надання послуг.

	<b>Затрат</b>									
1	кількість інклюзивно-ресурсних центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	середньорічна кількість штатних одиниць спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
3	середньорічна кількість штатних одиниць робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Продукту</b>									
5	кількість установ, які обслуговує інклюзивно-ресурсний центр	52,00	0,00	52,00	50,00	0,00	50,00	96,15	0,00	96,15
6	кількість дітей на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	647,00	0,00	647,00	1 019,00	0,00	1 019,00	157,50	0,00	157,50
	<b>Ефективності</b>									
7	кількість установ, які обслуговує один працівник	52,00	0,00	52,00	1,00	0,00	1,00	1,92	0,00	1,92
8	вартість витрат на одну дитину	900,62	0,00	900,62	873,05	304,37	1 177,42	96,94	0,00	130,73
	<b>Якості</b>									
9	надання якісних послуг інклюзивно-ресурсним центром закладам освіти (за запитом батьків)	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

#### 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	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
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:

фінансових порушень по даній програмі у звітному періоді не виявлено.

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2023 року здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.01.2024 року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

по КПКВК 0611151 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету"  
спрямована на забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводження.

---

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

---

корисності бюджетної програм

забезпечення лояльної і ефективної інтеграції дітей з особливими освітніми потребами в освітній простір.

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

у зв'язку з тим, що функції та завдання бюджетної програми виконуються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

---

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ Мирослава ОРЛОВА  
(підпис)