

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0611200	0990	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

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)	976 400,00	0,00	976 400,00	972 042,44	0,00	972 042,44	-4 357,56	0,00	-4 357,56
1	<i>Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів та вихованців з особливими освітніми потребами у закладах освіти</i>	976 400,00	0,00	976 400,00	972 042,44	0,00	972 042,44	-4 357,56	0,00	-4 357,56

Залишок коштів на оплату корекційно-розвиткових занять сформувався в результаті не вичитаних корекційних годин в звітному році за рахунок відсутності дітей з ОПП

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
Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів та вихованців з особливими освітніми потребами у закладах освіти										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	1 333,84	0,00	1 333,84	1 333,84	0,00	1 333,84	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	963,05	0,00	963,05	963,05	0,00	963,05	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	370,79	0,00	370,79	370,79	0,00	370,79	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	чисельність учнів та вихованців з особливими освітніми потребами в закладах освіти	207,00	0,00	207,00	207,00	0,00	207,00	0,00	0,00	0,00

	Ефективності									
6	середні витрати на 1 учня та вихованця	4 716,91	0,00	4 716,91	4 695,86	0,00	4 695,86	-21,05	0,00	-21,05
Найвищий залишок коштів на кінець звітної періоду, який сформувався за рахунок не вичитаних корекційно-розвиткових годин, вплинув на виконання результативних показників.										
	Якості									
7	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в закладах освіти до дітей з особливими освітніми потребами, які стоять на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
8	співвідношення дітей з особливими освітніми потребами у закладах освіти до загальної кількості дітей, які навчаються в закладах освіти	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	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
	Видатки(надані кредити)	1 002 622,54	0,00	1 002 622,54	972 042,44	0,00	972 042,44	96,95	0,00	96,95
1	<i>Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів та вихованців з особливими освітніми потребами у закладах освіти</i>	1 002 622,54	0,00	1 002 622,54	972 042,44	0,00	972 042,44	96,95	0,00	96,95

Різниця між виконанням бюджетної програми у звітному періоді в порівнянні з попереднім виникла за рахунок зміни кількості проведених корекційно-розвиткових занять.

Затрат										
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	1 420,40	0,00	1 420,40	1 333,84	0,00	1 333,84	93,91	0,00	93,91
2	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	38,00	0,00	38,00	39,00	0,00	39,00	102,63	0,00	102,63
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	1 058,31	0,00	1 058,31	963,05	0,00	963,05	91,00	0,00	91,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	362,09	0,00	362,09	370,79	0,00	370,79	102,40	0,00	102,40
Продукту										
5	обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	чисельність учнів та вихованців з особливими освітніми потребами в закладах освіти	154,00	0,00	154,00	207,00	0,00	207,00	134,42	0,00	134,42
Ефективності										
7	середні витрати на 1 учня та вихованця	6 510,54	0,00	6 510,54	4 695,86	0,00	4 695,86	72,13	0,00	72,13
Якості										
8	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в закладах освіти до дітей з особливими освітніми потребами, які стоять на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	24,00	0,00	24,00	20,00	0,00	20,00	83,33	0,00	83,33
9	співвідношення дітей з особливими освітніми потребами у закладах освіти до загальної кількості дітей, які навчаються в закладах освіти	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	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.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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 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 0611200 "Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" полягає в забезпеченні надання загальної середньої та дошкільної освіти дітям, які потребують корекції фізичного та / або розумового розвитку.

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)