

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.	0611210	0990
	(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)	165 697,00	230 600,00	396 297,00	165 697,00	184 610,00	350 307,00	0,00	-45 990,00	-45 990,00
1	<i>Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів та вихованців з особливими освітніми потребами у закладах освіти</i>	165 697,00	230 600,00	396 297,00	165 697,00	184 610,00	350 307,00	0,00	-45 990,00	-45 990,00

Відсутність учасників тендерних торгів унеможливила проведення процедури державних закупівель та освоєння затверджених кошторисних призначень в повному обсязі, що вплинуло на формування залишку на кінець звітного періоду.

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	230 600,00	184 610,00	-45 990,00

Відсутність учасників тендерних торгів унеможливила проведення процедури державних закупівель та освоєння затверджених кошторисних призначень в повному обсязі

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	230 600,00	184 610,00	-45 990,00

Відсутність учасників тендерних торгів унеможливила проведення процедури державних закупівель та освоєння затверджених кошторисних призначень в повному обсязі

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
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	800,47	1 114,00	1 914,47	800,47	891,84	1 692,31	0,00	-222,16	-222,16

Відсутність учасників тендерних торгів унеможливила проведення процедури державних закупівель та освоєння затверджених кошторисних призначень в повному обсязі, що призвело до формування залишку коштів який в свою чергу вплинув на виконання результативного показника.

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)	0,00	0,00	0,00	165 697,00	184 610,00	350 307,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів та вихованців з особливими освітніми потребами у закладах освіти</i>	0,00	0,00	0,00	165 697,00	184 610,00	350 307,00	0,00	0,00	0,00

Різниця між виконанням бюджетної програми в звітному періоду в порівнянні з попереднім роком виникла за рахунок відсутності видатків минулого року.

Затрат										
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	207,00	0,00	207,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
6	Середні витрати на 1 учня та вихованця	0,00	0,00	0,00	800,47	891,84	1 692,31	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00

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 0611210 "Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду" 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 можуть виконуються щорічно, програма може мати довгостроковий термін дії за умови перерозподілу наявного залишку коштів на кінець бюджетного періоду за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

Головний бухгалтер

Миросяла ОРЛОВА

(підпис)