

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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.	0611151	0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної методичної роботи установами освіти

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)	1 010 900,00	910 034,38	1 920 934,38	884 249,74	910 034,38	1 794 284,12	-126 650,26	0,00	-126 650,26
1	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.	1 010 900,00	910 034,38	1 920 934,38	884 249,74	910 034,38	1 794 284,12	-126 650,26	0,00	-126 650,26

Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу 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	910 034,38	910 034,38	0,00
2.1	власні надходження	910 034,38	910 034,38	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.										
	Затрат									
1	Кількість інклюзивно-ресурсних центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Спеціалістів, в т.ч.:	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	жінок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	Робітників, в т.ч.:	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	жінок	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, в т.ч.:	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
7	жінок	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

Продукту									
8	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсного центру, в т.ч.:	1 547,00	0,00	1 547,00	1 547,00	0,00	1 547,00	0,00	0,00
9	хлопців	697,00	0,00	697,00	697,00	0,00	697,00	0,00	0,00
10	дівчат	850,00	0,00	850,00	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00
Ефективності									
11	Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	653,46	588,26	1 241,72	571,59	588,26	1 159,85	-81,87	0,00
Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника									
12	хлопців	653,46	588,26	1 241,72	571,59	588,26	1 159,85	-81,87	0,00
Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника									
13	дівчат	653,46	588,26	1 241,72	571,59	588,26	1 159,85	-81,87	0,00
Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника									
14	Середні витрати на утримання одного інклюзивно-ресурсного центру	1 610 900,00	910 034,38	1 920 934,38	884 249,74	910 034,38	1 794 284,12	-126 650,26	0,00
Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника									
Якості									
15	Відсоток дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсного центру, в т.ч.:	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
16	хлопців	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
17	дівчат	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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)	811 886,71	0,00	811 886,71	884 249,74	910 034,38	1 794 284,12	108,91	0,00	221,00
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>	811 886,71	0,00	811 886,71	884 249,74	910 034,38	1 794 284,12	108,91	0,00	221,00
Фінансування фактичного обсягу видатків вплинуло на формування відхилення між показниками звітного та минулого періодів										
Затрат										
1	Кількість інклюзивно-ресурсних центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	Спеціалістів	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Робітників	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Спеціалістів, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
7	жінок	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
8	Робітників, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
9	жінок	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
10	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення зумовлено зміною штатної чисельності в порівнянні з попереднім періодом										
11	жінок	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
Продукту										
12	Кількість дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсного центру	1 019,00	0,00	1 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсного центру, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	1 547,00	0,00	1 547,00	0,00	0,00	0,00
14	хлопців	0,00	0,00	0,00	697,00	0,00	697,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
15	дівчат	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
Ефективності										
16	Середні витрати на утримання одного інклюзивно-ресурсного центру	811 886,71	0,00	811 886,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	796,75	0,00	796,75	571,59	588,26	1 159,85	71,74	0,00	145,57
18	хлопців	0,00	0,00	0,00	571,59	588,26	1 159,85	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
19	дівчат	0,00	0,00	0,00	571,59	588,26	1 159,85	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
20	Середні витрати на утримання одного інклюзивно-ресурсного центру	0,00	0,00	0,00	884 249,74	910 034,38	1 794 284,12	0,00	0,00	0,00
Фінансування фактичного обсягу видатків вплинуло на формування відхилення між показниками звітного та минулого періодів										
Якості										
21	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсного центру	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Відсоток дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсного центру, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
23	хлопців	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
24	дівчат	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										

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 майбутній період
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:

ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2025 року здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.01.2026 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.