

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. 0600000 Відділ освіти Новокаховської міської ради

(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Відділ освіти Новокаховської міської ради

(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 06111200 0990 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

(КТПКВК МБ) (КФКВК) 1 (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: 'Забезпечення та надання послуг з дошкільної і повної загальної середньої освіти в денних закладах особам з особливими освітніми потребами

5. Оцінка ефективності бюджетної програми

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	965,965	383,974	1349,939	954,574	383,974	1338,548	-11,391	0,000	-11,391
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми с: відхилення пов'язане з поданих актів на меншу суму про оплату праці з інклюзивного навчання у ЗЗСО та ДНЗ на період карантинних зобов'язань.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	900,114	383,974	1284,088	888,814	383,974	1272,788	-11,300	0,000	-11,300
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми с: відхилення пов'язане з поданих актів на меншу суму про оплату праці з інклюзивного навчання у ЗЗСО та період карантинних зобов'язань.										
1.4	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	65,8510	0	65,8510	65,760	0,000	65,760	-0,091	0,000	-0,091
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми с: відхилення у зв'язку поданих на меншу суму актів про оплату праці з інклюзивного навчання у ДНЗ.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x

	рати на 1 дитину, яка отримує комплексну допомогу ЗЗСО	11,54		11,54	11,395	4,922	11,395	-0,145	4,922	4,777
3.2.	Витрати на перебування 1 дитини ДНЗ	16,463		16,463	16,44	0	16,44	-0,023	0	-0,023

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми є: відхилення пов'язане з поданих актів на меншу суму про оплату праці з інклюзивного навчання у ЗЗСО та ДНЗ на період карантинних зобов'язань.

4.	Якості									
4.1.	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, які отримують	100		100	99	100	99	-1	100	99
4.2.	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, які отримують державну підтримку у закладах ДНЗ	100		100	100	0	100	0	0	0

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом результативних показників від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми є: Розбіжності між плановими та фактичними показниками відсутні.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік каса			Звітний рік каса			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	717,114	219,417	936,531	954,574	383,974	1338,548	133,1	175,0	142,9

Відхилення у зв'язку зі збільшення видатків на придбання обладнання довгострокового користування, на виплату заробітної плати інклюзивну освіту у зв'язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати

	в т.ч.									
1	Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	717,114	219,417	717,114	888,814	383,974	888,814	123,94	0,0	123,94
3	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	0	0	0,000	65,760	0,000	65,760	0,0	0,0	0,0

Відхилення у зв'язку зі збільшення видатків на придбання обладнання довгострокового користування, на виплату заробітної плати інклюзивну освіту у зв'язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати

1.	Заграт									
1.1.	Кількість закладів, що забезпечують надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	9	9	9	7,00	7,00	7,00	77,8	0,0	77,8
1.2.	Обсяг видатків на інклюзивну освіту ЗЗСО	717,114	219,417	717,114	888,81	383,97	1272,79	123,9	0,0	123,9
1.3.	Кількість дошкільних навчальних закладів	0	0	0	2,00	0,00	2,00	0,0	0,0	0,0
1.4.	Обсяг видатків на інклюзивну освіту ДНЗ	0	0	0	65,76	0,00	65,76	0,0	0,0	0,0

Відхилення у зв'язку зі збільшення видатків на придбання обладнання довгострокового користування, на виплату заробітної плати інклюзивну освіту у зв'язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати									
2	Продукту								
2.1.	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які отримують державну підтримку ЗЗСО	77	77	77	78,00	78,00	78,00	101,3	0,0
2.2.	Кількість дітей, що потребують інклюзивного навчання ДНЗ	0	0	0	4,00	0,00	4,00	0,0	0,0
Відхилення у зв'язку зі збільшення видатків на придбання обладнання довгострокового користування, на виплату заробітної плати інклюзивну освіту у зв'язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати									
3	Ефективності								
3.1.	Витрати на 1 дитину, яка отримує комплексну допомогу ЗЗСО	9,313	2,850	12,163	11,40	4,92	16,32	122,4	0,0
3.2.	Витрати на перебування 1 дитини ДНЗ	0,000	0	0	16,44	0,00	16,44	0,0	0,0
Відхилення у зв'язку зі зменшення видатків на дидактичні матеріали, меблі комп'ютерне обладнання для НУШ. Відхилення по придбанню дезінфікуючих засобів є відхилення за відсутністю показника.									
4.	Якості								
4.1.	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, які отримують державну підтримку у закладах ЗЗСО	100	100	100	99	100	199	99,0	0
4.2.	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, які отримують державну підтримку у закладах ДНЗ	0	0	0	100	0	100	0,0	0
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом результативних показників від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми Розбіжності між плановими та фактичними показниками відсутні.									

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	фінансування проекту	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансування на майбутні
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього	x	0	0	0	x	x
Відхилення пояснюються зменшенням витрат на кап.ремонт у зв'язку зі зміною договірної ціни.							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							

...ого за інвестиційними проектами							
Інвестиційний проект (програма) 1							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
Інвестиційний проект (програма) 2							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : є актуальною для подальшої її реалізації

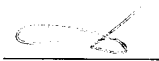
ефективності бюджетної програми: висока

корисності бюджетної програм : "Забезпечення та надання послуг з дошкільної і повної загальної середньої освіти

в денних закладах особам з особливими освітніми потребами

довгострокових наслідків бюджетної програми : результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

Тетяна ДЕНИСЮК