

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- | | | | |
|----|----------------|---------------|---|
| 1. | 0600000 | Відділ освіти | Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |
| 2. | 0610000 | Відділ освіти | Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської |
| | (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)) | (КФ КВК) | (найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми:

Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в закладах дошкільної та загальної середньої 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)	343 048,00	0,00	343 048,00	343 000,00	0,00	343 000,00	-48,00	0,00	-48,00
1	Забезпечити оплату за проведення корекційно-розвиткових занять для учнів інклюзивних класів закладів загальної середньої освіти та дітей інклюзивних груп закладів дошкільної освіти	343 048,00	0,00	343 048,00	343 000,00	0,00	343 000,00	-48,00	0,00	-48,00

По загальному фонду утворилася економія за рахунок нарахування ЄСІЗ в розмірі 8,41% з фонду оплати праці осіб з інвалідністю

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

ГРИВЕНЪ

№ 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 оплату за проведення корекційно-розвиткових занять для учнів інклюзивних класів закладів загальної середньої освіти та дітей інклюзивних груп закладів дошкільної освіти										
	Затрат									
1	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00

розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.

2	обсяг видатків на оплату за проведення ксеркційно-розвиткових занять для учнів в інклюзивних класах(групах)	343 048,00	0,00	343 048,00	343 000,00	0,00	343 000,00	-48,00	0,00	-48,00
---	---	------------	------	------------	------------	------	------------	--------	------	--------

розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показниками утворилася за рахунок економії з нарахування ЄСВ в розмірі 8,41% з фонду оплати праці осіб з інвалідністю.

[illegible]

розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.

4	кількість годин на проведення корекційно-розвиткових занять	186,00	0,00	186,00	186,00	0,00	186,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.										
	Ефективності									
5	середні витрати на 1 заклад, в якому навчаються діти з особливими освітніми потребами	21 440,50	0,00	21 440,50	21 437,50	0,00	21 437,50	-3,00	0,00	-3,00
розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками утворилася за рахунок економії з нарахування ЄСВ в розмірі 8,41% з фонду оплати праці осіб з інвалідністю.										
6	середні витрати на 1 дитину, для проведення корекційно-розвиткових занять	7 000,98	0,00	7 000,98	7 000,00	0,00	7 000,00	-0,98	0,00	-0,98
розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками утворилася за рахунок економії з нарахування ЄСВ в розмірі 8,41% з фонду оплати праці осіб з інвалідністю.										
	Якості									
7	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами інклюзивною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.										

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)	112 461,36	0,00	112 461,36	343 000,00	0,00	343 000,00	304,99	0,00	304,99
1	Забезпечити оплату за проведення корекційно-розвиткових занять для учнів інклюзивних класів закладів загальної середньої освіти та дітей інклюзивних груп закладів дошкільної освіти	112 461,36	0,00	112 461,36	343 000,00	0,00	343 000,00	304,99	0,00	304,99
Касові видатки проведено відповідно до зареєстрованих фінансових зобов'язань										
	Затрат									
1	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
відсутня розбіжність										
2	обсяг видатків на оплату за проведення корекційно-розвиткових занять для учнів в інклюзивних класах(групах)	0,00	0,00	0,00	343 000,00	0,00	343 000,00	0,00	0,00	0,00
відсутній показник в попередньому році										
	Продукту									
3	кількість осіб з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах(групах)	45,00	0,00	45,00	49,00	0,00	49,00	108,89	0,00	108,89
збільшилась кількість дітей з особливими потребами										
4	кількість годин на проведення корекційно-розвиткових занять	97,00	0,00	197,00	186,00	0,00	186,00	94,42	0,00	94,42
зменшилась кількість годин, яка була надана за рахунок субвенції										
	Ефективності									
5	середні витрати на 1 заклад, в якому навчаються діти з особливими освітніми потребами	7 028,84	0,00	7 028,84	21 437,50	0,00	21 437,50	304,99	0,00	304,99
за рахунок збільшення видатків										
6	середні витрати на 1 дитину, для проведення корекційно-розвиткових занять	2 499,14	0,00	2 499,14	7 000,00	0,00	7 000,00	280,10	0,00	280,10
за рахунок збільшення видатків										
	Якості									
7	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами інклюзивною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
відсутня розбіжність										

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 не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

кредиторська та дебіторська заборгованість по запланованих видатках відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

в повному обсязі забезпечується створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти на всіх рівнях освіти з урахуванням їхніх індивідуальних потреб, можливостей, здібностей та інтересів

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

довгострокових наслідків бюджетної програми

фінансування у наступних роках бюджетної програми "Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" надасть змогу в повному обсязі забезпечити створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти на всіх рівнях освіти з урахуванням їхніх індивідуальних потреб, можливостей, здібностей та інтересів

Заступник головного бухгалтера


(підпис)

Інна БЕЗВЕРХА