

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 рік**

1.	0600000	Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)	(найменування головного розпорядника)
2.	0610000	Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0611025	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку
	0922	(найменування бюджетної програми)
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання загальної середньої освіти для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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)	17 495,460	553,500	18 048,960	16 470,760	550,351	17 021,111	-1 024,700	-3,149	-1 027,849
Розбіжність виникла за рахунок вакансій та у зв'язку економією коштів при укладенні договорів через електронну систему "ProZorro".										
	в т. ч.									
	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	17 495,460		17 495,460	16 470,760		16 470,760	-1 024,700	0,000	-1 024,700
Розбіжність виникла за рахунок вакансій										
1.1										
	Оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти	-	553,500	553,500	553,500	550,351	550,351	-	-3,149	-3,149
Економія коштів при укладенні договорів через систему "ProZorro"										

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

(тис. грн.)

№/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	553,500	550,351	-3,149
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	553,500	550,351	-3,149
Розбіжність по спеціальному фонду виникла при укладенні договорів через систему "ProZorro"				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
Економія коштів при укладенні договорів через систему "ProZorro"				

## 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
<i>Надання надлежної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розуму</i>							
1.	<i>затрати</i>						
	Кількість закладів обласної комунальної власності	2	-	2	-	2	-
	Всього - середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	177,25	-	155,20	-	155,2	-22,05
	педагогічного персоналу (вихователів)	30,75	-	30,75	-	27,4	-3,35
	адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	33,5	-	33,5	-	28,2	-5,30
	спеціальстів	28,5	-	28,5	-	28,5	0,00
	робітників	84,5	-	84,5	-	71,10	-13,40
Розбіжність виникла за рахунок вакансій							
2.	<i>продукту</i>						

	середньорічна чисельність вихованців	92	-	92	84	-	84	-8	-	-8
Розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням наповнюваності груп вихованцями.										
3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня	190,168	-	190,168	196,080	-	196,080	5,912	-	5,912
	дні-дні відвідування	31,65	-	31,65	26,88	-	26,88	-4,77	-	-4,77
Розбіжності виникли у зв'язку зі здійсненням видатків за фактичною потребою										
4.	<i>якості</i>									
	кількість днів відвідування	344	-	344	320	-	320	-24	-	-24
Надано належну загальну середню освіту та відповідні умови перебування для 84 дітей з особливими освітніми потребями, зумовленими складними порушеннями розвитку										
<i>Оновлення матеріально-технічної бази</i>										
1.	затрат									
	обсяг витрат для придбання обладнання та предметів довгострокового користування	-	553,500	553,500	-	550,351	550,351	-	-3,149	-3,149
Економія коштів при укладенні договорів через систему "Роздогго"										
2.	продукту									
	кількість одиниць обладнання і предметів довгострокового користування, які плануються придбати	-	11	11	-	14	14	-	3	3
Розбіжності виникли у зв'язку з фактичною потребою										
3.	ефективності									
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	-	50,318	50,318	-	39,311	39,311	-	-11,007	-11,007
Розбіжності виникли у зв'язку зі здійсненням видатків за фактичною потребою										
4.	якості									
	відсоток кількості обладнання і предметів довгострокового користування, яке планується придбати до кількості обладнання і предметів довгострокового користування, що потребують закладки в поточному році	-	100	100	-	127	127	-	27	27

Придбано 14 одиниць обладнання і предметів довгострокового користування для закладів загальної середньої освіти.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	23 643,35	1 559,04	25 202,390	16 470,76	550,35	17 021,111	-7 172,593	-1 008,686	-8 181,279
Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що відповідно до наказу Мініфіна від 17.12.2020 №781 з 2021 року освітня субвенція виділена окремим КТПКВК										
	в т. ч.									
	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	23 643,353	1 006,854	24 650,207	16 470,760	0,000	16 470,760	-7 172,593	-1 006,854	-8 179,447
Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що відповідно до наказу Мініфіна від 17.12.2020 №781 з 2021 року освітня субвенція виділена окремим КТПКВК										
1.	<i>заграти</i>									
	Кількість закладів обласної комунальної власності	2	-	2	2	-	2	0	-	0
	Всього - середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	158,5	-	158,5	154,45	-	154,45	-4,05	-	-4,05
	педагогічного персоналу (вихователів)	27,75	-	27,75	27,4	-	27,4	-0,35	-	-0,35
	адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	30	-	30	28,2	-	28,2	-1,8	-	-1,8
	спеціалістів	27,75	-	27,75	27,75	-	27,75	0	-	0
	робітників	72	-	72	71,10	-	71,1	-0,9	-	-0,9
2.	<i>продумати</i>									
	середньорічна чисельність вихованців	77	-	77	84	-	84	7	-	7
3.	<i>офективності</i>									
	середні витрати на 1 учня	307,057		307,057	196,080		196,080	-110,977		-110,977
	дити-дні відвідування	24 640		24 640,000	26 880		26 880	2 240,000		2 240,000
4.	<i>якості</i>									
	кількість днів відвідування	320		320	320		320	320		320

Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що відповідно до наказу Мініфіна від 17.12.2020 №781 з 2021 року освітня субвенція виділена окремим КТПКВК

	В.Т.ч.																		
	Оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти		404,18	404,18	-	550,351	550,351	-	146,171	146,171									
1.	затрат																		
	обсяг витрат для придбання обладнання та предметів довгострокового користування	-	404,18	404,18	-	550,351	550,351	-	550,351	550,351									
2.	продукту																		
	кількість одиниць обладнання і предметів довгострокового користування, які плануються придбати	-	13	13	-	14	14	-	1	1									
3.	ефективності																		
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	-	31,091	31,091	-	39,311	39,311	-	8,220	8,220									
4.	якості																		
	відсоток кількості обладнання і предметів довгострокового користування, яке планується придбати до кількості обладнання і предметів довгострокового користування, що потребують закладу в поточному році	-	100	100	-	127	127	-	27	27									
Оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти здійснено згідно з фактичною потребою																			

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	затратити особи фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
1.	Надходження	2	3	4	5	6	7
	Бюджет розвитку за джерелами	X	X	X		X	X

Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
Запозичення до бюджету	X				X	X
Інші джерела	X				X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>						
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X			X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>						
<i>Всього за інвестиційними проектами</i>						
<i>Інвестиційний проект</i>						
<i>(програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>						
<i>Напрямок спрямування коштів</i>						
<i>(об'єкт) 1</i>						
<i>Напрямок спрямування коштів</i>						
<i>(об'єкт) 2</i>						
<i>...</i>						
<i>(програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>						
<i>Напрямок спрямування коштів</i>						
<i>(об'єкт) 1</i>						
<i>Напрямок спрямування коштів</i>						
<i>(об'єкт) 2</i>						
<i>...</i>						
<i>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</i>						
		X			X	X

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми \_\_ є актуальною для подальшої реалізації ефективности бюджетної програми \_\_ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспортні бюджетної програми, забезпечена належна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів  
корисності бюджетної програм \_\_ забезпечено надання освіти для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку довгострокових наслідків бюджетної програми \_\_ надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

В.о. головного бухгалтера  
департаменту освіти і науки обласної адміністрації

  
(підпис)

Олександра КОРОБКО  
(ПІБ)