

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. 42000000 Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 42100000 Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 42112000 0990 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

## 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечити надання послуг з підтримки особам з особливими освітніми потребами

## 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за надрами використання бюджетних коштів"; (тис. грн.)

N 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)	536,044	0,000	536,044	536,039	0,000	536,039	-0,005	0,000	-0,005
Відхилення пояснюється раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами).										
1.1	Проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) в закладах дошкільної освіти	149,688	0,000	149,688	149,685	0,000	149,685	-0,003	0,000	-0,003
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.2	Проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) в закладах загальної середньої освіти	386,356	0,000	386,356	386,354	0,000	386,354	-0,002	0,000	-0,002
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення пояснюється раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами).										
5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду";										

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року в т. ч.	x	0	x
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
Відхилення відсутні.				
2.	Надходження в т. ч.	0	0	0
2.1	власні надходження	0	0	0

(тис. грн.)





2.	ПРОДУКТУ	0,012	0,000	0,012	0,000	0,012	0,000	0,000	0,000	0,000
	Кількість закладів загальної середньої освіти									0,000
	Кількість дітей в закладах загальної середньої освіти	0,090	0,000	0,090	0,000	0,090	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення відсутні										
3.	ЕФЕКТИВНОСТІ									
	Середні витрати на 1 дитину в закладах загальної середньої освіти	4,293	0,000	4,293	0,000	4,293	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення відсутні.										
4.	ЯКОСТІ									
	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти	0,100	0,000	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення відсутні.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Відхилення обсягів фактичних результативних показників від обсягів результативних показників, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами).										

1 "Знаначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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
1.	Витрати (надані кредити)	1197,886	0,000	1197,886	536,039	0,000	536,039	-55,251	0,000	-55,251
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Відхилення виникли у зв'язку зі збільшенням обсягу фінансування у звітному році, порівняно з попереднім.										
в т. ч.										
1.1	Проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) в закладах дошкільної освіти	123,225	0,000	123,225	149,685	0,000	149,685	21,473	0,000	21,473
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі витрат										
Відхилення виникли у зв'язку зі збільшенням обсягу фінансування у звітному році, порівняно з попереднім.										
1.	Обсяг витрат на проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) в закладах дошкільної освіти	123,225	0,000	123,225	149,685	0,000	149,685	21,473	0,000	21,473
2.	ПРОДУКТУ									
	Кількість закладів дошкільної освіти	0,006	0,000	0,006	0,006	0,000	0,006	0,000	0,000	0,000
	Кількість дітей в закладах дошкільної освіти	0,030	0,000	0,030	0,024	0,000	0,024	-20,000	0,000	-20,000
3.	ЕФЕКТИВНОСТІ									
	Середні витрати на 1 дитину в закладах дошкільної освіти	4,108	0,000	4,108	6,237	0,000	6,237	51,826	0,000	51,826
4.	ЯКОСТІ									
	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти	0,100	0,000	0,100	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення виникли у зв'язку зі зменшенням кількості дітей у звітному році та збільшенням обсягу фінансування у звітному році, порівняно з попереднім.										
1.2	Проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) в закладах загальної середньої освіти	684,257	0,000	684,257	386,354	0,000	386,354	-43,537	0,000	-43,537
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Відхилення виникли у зв'язку зі зменшенням обсягу фінансування у звітному році, порівняно з попереднім.										
1.	затрат									
	Обсяг витрат на проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) в закладах загальної середньої освіти	684,257	0,000	684,257	386,354	0,000	386,354	-43,537	0,000	-43,537
2.	продукту									
	Кількість закладів загальної середньої освіти	0,013	0,000	0,013	0,012	0,000	0,012	-7,692	0,000	-7,692
3.	ефективності									
	Кількість дітей в закладах загальної середньої освіти	0,091	0,000	0,091	0,090	0,000	0,090	-1,099	0,000	-1,099
4.	якості									
	Середні витрати на 1 дитину в закладах загальної середньої освіти	7,519	0,000	7,519	4,293	0,000	4,293	-42,905	0,000	-42,905
	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти	0,100	0,000	0,100	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення виникли у зв'язку зі зменшенням кількості дітей у звітному році та зменшенням обсягу фінансування у звітному році, порівняно з попереднім.										
1.3	Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму для осіб з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти	64,373	0,000	64,373	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
У 2022 році витрати за цим напрямом не проводилися.										
1.	затрат									
	Обсяг витрат на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму для осіб з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти	64,373	0,000	64,373	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
2.	продукту									
	Кількість закладів дошкільної освіти, в яких проводиться придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	0,006	0,000	0,006	0,006	0,000	0,006	-100,000	0,000	0,000
3.	ефективності									
	Кількість дітей в закладах дошкільної освіти, в яких проводиться придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	0,030	0,000	0,030	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000

Середні витрати на 1 дитину в закладах дошкільної освіти, в яких проводиться придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку										
4.	2,145	0,000	2,145	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000	-100,000
Відсоток придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму для осіб з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти										
1.4	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,100	-100,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У 2022 році видатки за даним напрямом не проводилися.										
1.4 Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму для осіб з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти										
	326,031	0,000	326,031	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
У 2022 році видатки за даним напрямом не проводилися.										
1. Затрат										
	Обсяг витрат на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму для осіб з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти	326,031	0,000	326,031	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000	-100,000
2. Продукту										
	Кількість закладів загальної середньої освіти, в яких проводиться придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	0,013	0,000	0,013	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000	0,000
	Кількість дітей в закладах загальної середньої освіти, в яких проводиться придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	0,091	0,000	0,091	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000	-100,000
3. Ефективності										
	Середні витрати на 1 дитину в закладах загальної середньої освіти, в яких проводиться придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	3,583	0,000	3,583	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000	-100,000
4. Якості										
	Відсоток придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму для осіб з особливими освітніми потребами в закладах загальної середньої освіти	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	-100,000	0,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У 2022 році видатки за даним напрямом не проводилися.										



Код	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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".

Порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни".

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною, адже вона забезпечує реалізацію права дітей з особливими освітніми потребами на здобуття якісної освіти.

ефективності бюджетної програми програма є ефективною, завдання програми виконуються у повному обсязі.

корисності бюджетної програм виконання бюджетної програми забезпечує надання послуг з підтримки особам з особливими освітніми потребами.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання.

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

В.С. Фрізель