

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів
України від 12.01.2012р. №13)

1.	06000000	Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області	(наблюдати за повною розпорядкою коштів місцевого бюджету)	02147919	(код за ЄДРПОУ)
	06100000	Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області	(наблюдати за повною розпорядкою коштів місцевого бюджету)	02147919	(код за ЄДРПОУ)
3.	06112000	1200	0990	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	1854500000

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін					Виконано					Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1	Видатки (надані кредити)	300 672,00	0,00	300 672,00	300 672,00	0,00	300 672,00	0,00	0,00	0,00				
1.1	Забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	300 672,00	0,00	300 672,00	300 672,00	0,00	300 672,00	0,00	0,00	0,00				

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		в т.ч.	Х		
1.	Залишок на початок року		Х	0,000	Х
1.1.	власних надходжень		Х	0,000	Х
1.2.	інших надходжень		Х	0,000	Х
2.	Надходження		0,000	0,000	0,000

в т.ч.

гривень

2.1	власні надходження	0,000				0,000				0,000					
2.2	надходження позик	0,000				0,000				0,000					0,000
2.3	повернення кредитів	0,000				0,000				0,000					0,000
2.4	інші надходження	0,000				0,000				0,000					0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:															
3.	Залишок на кінець року	X				0,000									X
в т.ч.															
3.1	власні надходження	X				0,000									X
3.2	інші надходження	X				0,000									X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:															

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Забезпечення належних умов для навчання на навчальному рівні дошкільної освіти та виховання дітей												
	затрат	23	0	23	23	0	23	0	0	0		
	Кількість загальноосвітніх навчальних закладів	12	0	12	12	0	12	0	0	0		
	Кількість загальноосвітніх навчальних закладів з учнями з особливими потребами	19	0	19	19	0	19	0	0	0		
	Кількість дошкільних закладів	7	0	7	7	0	7	0	0	0		
	Кількість дошкільних закладів з учнями з особливими потребами	42	0	42	43	0	43	1	0	1		
	Кількість учнів	21	0	21	23	0	23	2	0	2		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Збільшення учнів з особливими потребами.											
	Кількість вихованців	2802,12	0	2802,12	2736,95	0	2736,95	-65,17	0	-65,17		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення за рахунок збільшення учнів з особливими потребами.											
	Утримання 1 вихованця	8713,48	0	8713,48	7955,79	0	7955,79	-757,69	0	-757,69		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення за рахунок збільшення вихованців з особливими потребами.											
	співвідношення кількості учнів з особливими потребами до кількості учнів	0,69	0	0,69	0,71	0	0,71	0,02	0	0,02		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Збільшення учнів з особливими потребами.											
	співвідношення вихованців з особливими потребами до кількості вихованців	1,35	0	1,35	1,48	0	1,48	0,13	0	0,13		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення вихованців з особливими потребами.											

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням витрат за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

Гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (видані кредити)	332 631,20	0,00	332 631,20	300 672,00	0,00	300 672,00	-9,61	0,00	-9,61
1.1	Забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	332 631,20	0,00	332 631,20	300 672,00	0,00	300 672,00	-9,61	0,00	-9,61
Поворонення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (виданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення видатків на надання державної підтримки дітям з особливими потребами										
Забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
заграт										
	Кількість запланованих навчальних закладів	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість запланованих навчальних закладів з учнями з особливими потребами	13,00	0,00	13,00	12,00	0,00	12,00	-7,69	0,00	-7,69
Поворонення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення кількості шкіл										
	Кількість дошкільних закладів	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість дошкільних закладів з учнями з особливими потребами	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість учнів	37,00	0,00	37,00	43,00	0,00	43,00	16,22	0,00	16,22
Поворонення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення учнів з особливими потребами, які відвідували заплановані заклади										
	Кількість вихованців	16,00	0,00	16,00	23,00	0,00	23,00	43,75	0,00	43,75
Поворонення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення вихованців з особливими потребами, які відвідували дошкільні заклади										
	Утримання 1 учня	6 893,23	0,00	6 893,23	2 736,95	0,00	2 736,95	-60,30	0,00	-60,30
Поворонення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення за рахунок збільшення учнів										
	Утримання 1 вихованця	6 618,48	0,00	6 618,48	7 955,79	0,00	7 955,79	20,21	0,00	20,21
Поворонення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення за рахунок збільшення витрат										
	якості									
	співвідношення кількості учнів з особливими потребами до кількості учнів	0,60	0,00	0,60	0,71	0,00	0,71	18,33	0,00	18,33
Поворонення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення учнів з особливими потребами										
	співвідношення вихованців з особливими потребами до кількості вихованців	1,01	0,00	1,01	1,48	0,00	1,48	46,53	0,00	46,53
Поворонення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення вихованців з особливими потребами										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм"

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	Гривень	
								6=5-4	7
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7		
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X		
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X		
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X		
	Записання до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X		
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X		

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку вельо:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".
Фінансові порушення не відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни".
Стан фінансової дисципліни задовільний.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми
Програма актуальна для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми
Розрахункова ефективність програми склала 225,75 бала - висока.

корисності бюджетної програми
Програма надає можливість забезпечувати належних умов для надання на належному рівні освіти дітям з особливими потребами.

довгострокових наслідків бюджетної
Програма і надалі буде використовуватися.

Заступник начальника відділу



Олена ШАПОВАЛОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ганна БАБІЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер