

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік**

1. **0600000** **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611022** **0922** **Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	78372,41	323,68	78696,09	61236,72	1628,61	62865,34	-17135,69	1304,93	-15830,76
Відхилення по загальному фонду склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання	78372,41	288,68	78661,09	61236,72	1409,62	62646,34	-17135,69	1120,94	-16014,75
Відхилення по загальному фонду склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										
1.2.	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	35,00	35,00	0,00	218,99	218,99	0,00	183,99	183,99
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	639,6	х
	в т. ч.			

1.1	власних надходжень	x	444,31	x
1.2	інших надходжень	x	195,29	x
Причиною наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року стала економія коштів.				
2.	Надходження	1841,88	1716,62	-125,26
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	311,98	186,85	-125,13
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	1529,9	1529,77	-0,13
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових є зменшення запланованих надходжень від наданих послуг та використання залишків на початок року.				
3.	Залишок на кінець року	x	762,6	x
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	417,29	x
3.2	інших надходжень	x	345,31	x
Причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, характеризується відсутністю потреби у використанні коштів спеціального фонду.				

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання</i>										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл та нозологіями)	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	для дітей з порушенням інтелектуального розвитку	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	для глухих та слабочуючих дітей	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	для дітей з тяжкими порушеннями мовлення	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	одиниць, у тому числі:	414,57	0,00	414,57	413,44	0,00	413,44	-1,13	0,00	-1,13
	спеціалістів	107,10	0,00	107,10	105,44	0,00	105,44	-1,66	0,00	-1,66
	робітників	307,47	0,00	307,47	308,00	0,00	308,00	0,53	0,00	0,53
	(жінок/чоловіків)	278,00	0,00	278,00	279,00	0,00	279,00	1,00	0,00	1,00
	жінки працівники	190,00	0,00	190,00	191,00	0,00	191,00	1,00	0,00	1,00
	чоловіки працівники	88,00	0,00	88,00	88,00	0,00	88,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення склалося у зв'язку скорочення штатних одиниць через зменшення кількості учнів										
2.	продукту									
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	1311,00	0,00	1311,00	1315,00	0,00	1315,00	4,00	0,00	4,00
	дівчат середньорічна кількість	814,00	0,00	814,00	818,00	0,00	818,00	4,00	0,00	4,00
	хлопців середньорічна кількість	497,00	0,00	497,00	497,00	0,00	497,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування (дівчат/хлопців), яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні:	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	дівчат пільгові категорії	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	хлопці пільгові категорії	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00

	середньорічна кількість дітей пільгових категорій (дівчат/хлопців):	116,00	0,00	116,00	113,00	0,00	113,00	-3,00	0,00	-3,00
	дівчата середрічна кільк дітей пільг катег	41,00	0,00	41,00	40,00	0,00	40,00	-1,00	0,00	-1,00
	хлопців середрічна кільк дітей пільг катег	75,00	0,00	75,00	73,00	0,00	73,00	-2,00	0,00	-2,00
	кількість випускників усього, з них:	75,00	0,00	75,00	78,00	0,00	78,00	3,00	0,00	3,00
	випускники 9-10 класів (дівчат/хлопців):	70,00	0,00	70,00	73,00	0,00	73,00	3,00	0,00	3,00
	дівчата випускники 9-10 кл	43,00	0,00	43,00	44,00	0,00	44,00	1,00	0,00	1,00
	хлопців випускників 9-10 кл	27,00	0,00	27,00	29,00	0,00	29,00	2,00	0,00	2,00
	випускників 11-12 класів (дівчат/хлопців):	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	дівчата випускники 11-12 кл	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	хлопці випускники 11-12 кл	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення склалося у зв'язку скорочення штатних одиниць через зменшення кількості учнів через військову агресію росії проти України та введення військового стану										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 вихованця (дівчину/хлопця)	59,51	0,00	59,51	46,57	0,00	46,57	-12,94	0,00	-12,94
	Середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця (дівчину/хлопця):	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30	0,00	0,00	0,00
	Середні витрати на харчування 1-го вихованця	12,76	0,00	12,76	12,76	0,00	12,76	0,00	0,00	0,00
	дівчина середньорічні витрати на 1 вихованця	12,76	0,00	12,76	12,76	0,00	12,76	0,00	0,00	0,00
	хлопець середньорічні витрати на 1 вихованця	12,76	0,00	12,76	12,76	0,00	12,76	0,00	0,00	0,00
Відхилення склалося через військову агресію росії проти України, введення військового стану і, в результаті, економії бюджетних коштів										
4.	якості									
	відсоток дітей-випускників (дівчат/хлопців), які продовжують навчання	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	дівчата відсоток дітей-випускників	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
	хлопці відсоток дітей-випускників	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
	у спеціалізованих навчальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
	у закладах професійної (професійно-технічної освіти)	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
	у закладах вищої освіти	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
1.	затрат									
	вартість придбання предметів довгострокового користування	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
2.	продукту									
	користування	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3.	ефективності									
	середня вартість придбання предметів довгострокового користування	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
4.	якості									
	відсоток забезпеченості закладу предметами довгострокового користування	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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

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

										Відхилення виконання
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			(у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	75455,58	1808,73	77264,31	61236,72	1628,61	62865,34	-18,84%	-9,96%	-18,64%
Відхилення по загальному фонду склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										
	в т. ч.									
	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання	75455,58	1035,72	76491,30	61236,72	1409,62	62646,34	-18,84%	36,10%	-18,10%
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	773,01	773,01	0,00	218,99	218,99	0,00%	-71,67%	-71,67%
Відхилення по загальному фонду склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										
<i>Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання</i>										
1.	затрат									
	кількість закладів (за ступенями шкіл та нозологіями)	11,00	0,00	11,00	10,00	0,00	10,00	-9,09%	0,00%	-9,09%
	для дітей з порушенням інтелектуального розвитку	9,00	0,00	9,00	8,00	0,00	8,00	-11,11%	0,00%	-11,11%
	для глухих та слабочуючих дітей	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00%	0,00%	0,00%
	для дітей з тяжкими порушеннями мовлення	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00%	0,00%	0,00%
	одиниць, у тому числі:	413,37	0,00	413,37	413,44	0,00	413,44	0,02%	0,00%	0,02%
	спеціалістів	105,10	0,00	105,10	105,44	0,00	105,44	0,32%	0,00%	0,32%
	робітників	308,27	0,00	308,27	308,00	0,00	308,00	-0,09%	0,00%	-0,09%
	Усього середньорічна кількість працівників (жінок/чоловіків)	412,00	0,00	412,00	279,00	0,00	279,00	-32,28%	0,00%	-32,28%
	жінки працівники	292,00	0,00	292,00	191,00	0,00	191,00	-34,59%	0,00%	-34,59%
	чоловіки працівники	120,00	0,00	120,00	88,00	0,00	88,00	-26,67%	0,00%	-26,67%
2.	продукту									
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	1317,00	0,00	1317,00	1315,00	0,00	1315,00	-0,15%	0,00%	-0,15%
	дівчат середньорічна кількість	820,00	0,00	820,00	818,00	0,00	818,00	-0,24%	0,00%	-0,24%
	хлопців середньорічна кількість	497,00	0,00	497,00	497,00	0,00	497,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування (дівчат/хлопців), яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні:	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00%	0,00%	0,00%
	дівчат пільгові категорії	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00%	0,00%	0,00%
	хлопці пільгові категорії	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00%	0,00%	0,00%
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій (дівчат/хлопців):	119,00	0,00	119,00	113,00	0,00	113,00	-5,04%	0,00%	-5,04%
	дівчата середрічна кільк дітей пільг катег	48,00	0,00	48,00	40,00	0,00	40,00	-16,67%	0,00%	-16,67%
	хлопці середрічна кільк дітей пільг катег	71,00	0,00	71,00	73,00	0,00	73,00	2,82%	0,00%	2,82%
	кількість випускників усього, з них:	119,00	0,00	119,00	78,00	0,00	78,00	-34,45%	0,00%	-34,45%

	випускники 9-10 класів (дівчат/хлопців):	113,00	0,00	113,00	73,00	0,00	73,00	-35,40%	0,00%	-35,40%
	дівчата випускники 9-10 кл	77,00	0,00	77,00	44,00	0,00	44,00	-42,86%	0,00%	-42,86%
	хлопців випускників 9-10 кл	36,00	0,00	36,00	29,00	0,00	29,00	-19,44%	0,00%	-19,44%
	випускників 11-12 класів (дівчат/хлопців):	6,00	0,00	6,00	5,00	0,00	5,00	-16,67%	0,00%	-16,67%
	дівчата випускники 11-12 кл	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00%	0,00%	0,00%
	хлопці випускники 11-12 кл	4,00	0,00	4,00	3,00	0,00	3,00	-25,00%	0,00%	-25,00%
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 вихованця (дівчину/хлопця)	57,29	0,00	57,29	45,57	0,00	45,57	-20,46%	0,00%	-20,46%
	Середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни,	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30	0,00%	0,00%	0,00%
	Середні витрати на харчування 1-го вихованця	11,07	0,00	11,07	12,76	0,00	12,76	15,20%	0,00%	15,20%
	дівчина середньорічні витрати на 1 вихованця	11,07	0,00	11,07	12,76	0,00	12,76	15,20%	0,00%	15,20%
	хлопець середньорічні витрати на 1 вихованця	11,07	0,00	11,07	12,76	0,00	12,76	15,20%	0,00%	15,20%
4.	якості									
	відсоток дітей-випускників (дівчат/хлопців), які продовжать навчання	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%	0,00%
	дівчата відсоток дітей-випускників	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00%	0,00%	0,00%
	хлопці відсоток дітей-випускників	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00%	0,00%	0,00%
	у спеціалізованих навчальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	44,00	0,00	44,00	0,00%	0,00%	0,00%
	освіти)	100,00	0,00	100,00	52,00	0,00	52,00	-48,00%	0,00%	-48,00%
	у закладах вищої освіти	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00%	0,00%	0,00%
Відхилення склалося у зв'язку скорочення штатних одиниць через зменшення кількості учнів через військову агресію росії проти України та введення військового стану										
<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>										
1.	затрат									
	вартість придбання предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00	0,00%	0,00%	0,00%
2.	продукту									
	кількість придбання предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00%	0,00%	0,00%
3.	ефективності									
	середня вартість придбання предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00	0,00%	0,00%	0,00%
4.	якості									
	відсоток забезпеченості закладу предметами довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00%	0,00%	0,00%

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

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних коштів і залишається актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою виконані в повному обсязі, рівень ефективності високий

корисності бюджетної програм

Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної
військової адміністрації

(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

Начальник відділу з фінансово-економічних питань та охорони праці

(підпис)

Олена СЕРБІНА

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2023 року**

1. **0600000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. **0611022** Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання	231,00	-	-
	Загальний результат оцінки програми	231,00	-	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(підпис)