

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми
за 2024 рік**

1. 4100000 (КТПКВК МБ) Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація
(найменування головного розпорядника)
2. 4110000 (КТПКВК МБ) Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація
(найменування відповідального виконавця)
3. 4111200 (КТПКВК МБ) 0990 (КТКВК)(1) Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
(найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

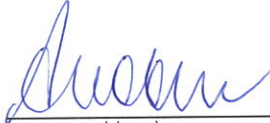
№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	215,12		
1.2	Напрямок 2: Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	224,10		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	219,61		
	Загальний результат оцінки програми:	219,61		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності


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

Тимчасовий виконавч обов'язків голови
Дарницької районної в місті Києві державної
адміністрації


(підпис)

Олександр КОБУТНОВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник фінансового управління
Дарницької районної в місті Києві державної
адміністрації


(підпис)

Лариса КОМИШНИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Затверджено
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
"у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359"

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	4100000 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	37388222 (код за ЄДРПОУ)		
2.	4110000 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація (найменування відповідального виконавця)	37388222 (код за ЄДРПОУ)		
3.	4112000 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1200 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2600000000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку
2	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	5	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	8	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього	2 329 700,00	2 329 700,00	2 329 700,00	2 329 565,00	2 329 565,00	2 329 565,00	-135,00	-135,00	-135,00	
1	Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	761 200,00	761 200,00	761 200,00	761 065,00	761 065,00	761 065,00	-135,00	-135,00	-135,00	
2	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	1 568 500,00	1 568 500,00	1 568 500,00	1 568 500,00	1 568 500,00	1 568 500,00				

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2

1	Відхилення показника у зв'язку з економією коштів яка склалась після проведення тендерних процедур
---	--

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити)				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)				Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1 Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку														
1	затрат													
1.1	обсяг видатків для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, в т.ч.:	грн.	Розпорядження	761 200		761 200	761 065		761 065	-135		-135		
1.2	- в дошкільних закладах освіти	грн.	Розпорядження	215 500		215 500	215 365		215 365	-135		-135		
1.3	- в загальноосвітніх закладах освіти	грн.	Розпорядження	545 700		545 700	545 700		545 700					
2	продукту													
2.1	кількість установ (закладів), в які придбано спеціальні засоби корекції психофізичного розвитку, в т.ч.:	од.	Звітність установ	17		17	18		18	1		1		
2.2	- дошкільної освіти	од.	Розпорядження КМДА	7		7	8		8	1		1		
2.3	- загальної середньої освіти	од.	Розпорядження КМДА	10		10	10		10					
2.4	кількість придбаних засобів корекції психофізичного розвитку, в т.ч.:	од.	Звітність установ	89		89	121		121	32		32		
2.5	- в дошкільних закладах освіти	од.	Звітність установ	25		25	25		25					
2.6	- в загальноосвітніх закладах освіти	од.	Звітність установ	64		64	96		96	32		32		
3	ефективності													
3.1	середні витрати на придбання одиниці засобів корекції психофізичного розвитку	грн.	Розрахунок	8 553		8 553	6 290		6 290	-2 263		-2 263		
3.2	- в дошкільних закладах освіти	грн.	Розрахунок	8 620		8 620	8 615		8 615	-5		-5		
3.3	- в загальноосвітніх закладах освіти	грн.	Розрахунок	8 526		8 526	6 132		6 132	-2 394		-2 394		
4	якості													
4.1	динаміка кількості установ, в які придбано спеціальні засоби корекції психофізичного розвитку, в порівнянні з минулим роком	відс.	Розрахунок	36		36	60		60	24		24		
4.2	рівень освоєння субвенції	відс.	Розрахунок	100		100	100		100					
2 Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)														
1	затрат													
1.1	обсяг видатків на проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг), в т.ч.:	грн.	Розпорядження	1 568 500		1 568 500	1 568 500		1 568 500					
1.2	- в дошкільних закладах освіти	грн.	Розпорядження	555 000		555 000	555 000		555 000					
1.3	- в загальноосвітніх закладах освіти	грн.	Розпорядження	1 013 500		1 013 500	1 013 500		1 013 500					
2	продукту													
2.1	середньорічна кількість дітей	осіб	Звітність установ	152		152	154		154	2		2		
2.2	середньорічна кількість учнів	осіб	Звітність установ	385		385	387		387	2		2		

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

*Тимчасовий виконавч обов'язків голови Дарницької
районної в місті Києві державної адміністрації*



(підпис)

Олександр КОВТУНОВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

*Начальник фінансового управління Дарницької районної в
місті Києві державної адміністрації*



(підпис)

Лариса КОМИШНИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

000017364

Виконання бюджетної програми за показниками 000017364

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

- 1, 4100000 Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація
(КТГКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 4110000 Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація
(КТГКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 4111200 0990 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
(КТГКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

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 напрямами 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)									
	в т.ч.									
1.1.	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	2 329,700		2 329,700	2 329,565		2 329,565	-0,135		-0,135
1.1.1.	Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	761,200		761,200	761,065		761,065	-0,135		-0,135
	Відхилення показника у зв'язку з економією коштів яка склалась після проведення тендерних процедур									
1.1.2.	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	1 568,500		1 568,500	1 568,500		1 568,500			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку									
	затрат									
	обсяг видатків для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, в т.ч.: грн.	761 200		761 200	761 065		761 065	-135		-135
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Відхилення показника у зв'язку з економією коштів яка склалась після проведення тендерних процедур та ненадходженням коштів від батьківської плати									
2	- в дошкільних закладах освіти, грн.	215 500		215 500	215 365		215 365	-135		-135
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Відхилення показника у зв'язку з економією коштів яка склалась після проведення тендерних процедур та ненадходженням коштів від батьківської плати									
3	- в загальноосвітніх закладах освіти, грн.	545 700		545 700	545 700		545 700			
	продукту									
1	кількість установ (закладів), в які придбано спеціальні засоби корекції психофізичного розвитку, в т.ч., од.	17		17	18		18	1		1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Відхилення показника у зв'язку зі збільшенням закладів									
2	- дошкільної освіти, од.	7		7	8		8	1		1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Відхилення показника у зв'язку зі збільшенням закладів									
3	- загальної середньої освіти, од.	10		10	10		10			
4	кількість придбаних засобів корекції психофізичного розвитку, в т.ч.: од.	89		89	121		121	32		32
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Закупівля товару у відповідності до потреби закладу									
5	- в дошкільних закладах освіти, од.	25		25	25		25			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Закупівля товару у відповідності до потреби закладу									
6	- в загальноосвітніх закладах освіти, од.	64		64	96		96	32		32
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Закупівля товару у відповідності до потреби закладу									
	ефективності									
1	середні витрати на придбання одиниці засобів корекції психофізичного розвитку, грн.	8 553		8 553	6 290		6 290	-2 263		-2 263
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Зменшення середньої вартості товару у зв'язку зі збільшенням закупівлі товарів для інклюзивних груп та класів									
2	- в дошкільних закладах освіти, грн.	8 620		8 620	8 615		8 615	-5		-5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Зменшення середньої вартості товару у зв'язку зі збільшенням закупівлі товарів для інклюзивних груп та класів									
3	- в загальноосвітніх закладах освіти, грн.	8 526		8 526	6 132		6 132	-2 394		-2 394
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Зменшення середньої вартості товару у зв'язку зі збільшенням закупівлі товарів для інклюзивних груп та класів									
	якості									
1	динаміка кількості установ, в які придбані спеціальні засоби корекції психофізичного розвитку, в порівнянні з минулим роком, відс.	36		36	60		60	24		24
2	рівень освоєння субвенції, відс.	100		100	100		100			
2	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)									
	затрат									
1	обсяг видатків на проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг), в т.ч.: грн.	1 568 500		1 568 500	1 568 500		1 568 500			
2	- в дошкільних закладах освіти, грн.	555 000		555 000	555 000		555 000			

3 - в загальноосвітніх закладах освіти, грн.	1 013 500	1 013 500	1 013 500	1 013 500		
продукту						
1 середньорічна кількість дітей , осіб	152	152	154	154	2	2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Відхилення показника є результатом збільшення кількості внутрішньо переміщених осіб (дітей)						
2 середньорічна кількість учнів, осіб	385	385	387	387	2	2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Відхилення показника є результатом збільшення кількості внутрішньо переміщених осіб (дітей)						
ефективності						
1 середньорічні витрати на 1 дитину , грн.	3 651	3 651	3 604	3 604	-47	-47
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Зменшення середньої вартості на одну дитину у зв'язку зі збільшенням кількості дітей						
2 середньорічні витрати на 1 учня, грн.	2 632	2 632	2 619	2 619	-13	-13
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Зменшення середньої вартості на одного учня у зв'язку зі збільшенням кількості дітей						
якості						
1 рівень освоєння субвенції, відс.	100	100	100	100		

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

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

(тис. грн.)

№ 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)									
1 Показники затрат										
	обсяг видатків на проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг), в т.ч.: грн.	1 257 664,92		1 257 664,92	1 568 500		1 568 500	24,72		24,72
	- в дошкільних закладах освіти, грн.	267 688,28		267 688,28	555 000		555 000	107,33		107,33
	- в загальноосвітніх закладах освіти, грн.	989 976,64		989 976,64	1 013 500		1 013 500	2,38		2,38
2 Показники продукту										
	середньорічна кількість дітей , осіб	142		142	154		154	8,45		8,45
	середньорічна кількість учнів, осіб	214		214	387		387	80,84		80,84
3 Показники ефективності										
	середньорічні витрати на 1 дитину , грн.	1 885		1 885	3 604		3 604	91,19		91,19
	середньорічні витрати на 1 учня, грн.	4 626		4 626	2 619		2 619	-43,39		-43,39
4 Показники якості										
	рівень освоєння субвенції, відс.	87		87	100		100	14,94		14,94
1 Показники затрат										
	обсяг видатків для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, в т.ч.: грн.	143 925		143 925	761 065		761 065	428,79		428,79
	- в дошкільних закладах освіти, грн.	23 997		23 997	215 365		215 365	797,47		797,47
	- в загальноосвітніх закладах освіти, грн.	119 928		119 928	545 700		545 700	355,02		355,02
2 Показники продукту										
	кількість установ (закладів), в які придбано спеціальні засоби корекції психофізичного розвитку, в т.ч.: од.	3		3	18		18	500,00		500,00
	- дошкільної освіти, од.	1		1	8		8	700,00		700,00
	- загальної середньої освіти, од.	2		2	10		10	400,00		400,00
	кількість придбаних засобів корекції психофізичного розвитку, в т.ч.: од.	7		7	121		121	1 628,57		1 628,57
	- в дошкільних закладах освіти, од.	1		1	25		25	2 400,00		2 400,00
	- в загальноосвітніх закладах освіти, од.	6		6	96		96	1 500,00		1 500,00
3 Показники ефективності										
	середні витрати на придбання одиниці засобів корекції психофізичного розвитку, грн.	20 561		20 561	6 290		6 290	-69,41		-69,41
	- в дошкільних закладах освіти, грн.	23 997		23 997	8 615		8 615	-64,10		-64,10
	- в загальноосвітніх закладах освіти, грн.	19 988		19 988	6 132		6 132	-69,32		-69,32
4 Показники якості										
	динаміка кількості установ, в які придбано спеціальні засоби корекції психофізичного розвитку, в порівнянні з минулим роком, відс.				60		60			
	рівень освоєння субвенції, відс.	19		19	100		100	426,32		426,32

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
1.1	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
Відхилення показника у зв'язку з економією коштів яка склалась після проведення тендерних процедур:							
Відхилення показника у зв'язку з економією коштів яка склалась після проведення тендерних процедур:							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

ефективності бюджетної програми

Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

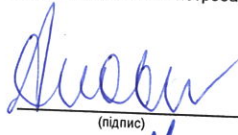
корисності бюджетної програм

Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

довгострокових наслідків бюджетної програми

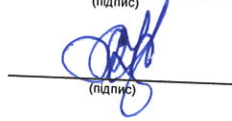
Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

Тимчасовий виконувач обов'язків голови Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації



(підпис)

Начальник фінансового управління Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації



(підпис)

Олександр КОВТУНОВ
(ініціали/ініціал, прізвище)

Лариса КОМИШНИК
(ініціали/ініціал, прізвище)