

**Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0921 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	05100000000 (код бюджету)
4.	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми				

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми: забезпечення надання належної загальної середньої освіти.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання належної загальної середньої освіти

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*	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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
	Усього	11 103 400,00	0,00	11 103 400,00	8 475 578,96	0,00	8 475 578,96	-2 627 821,04	0,00	-2 627 821,04
1	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	11 103 400,00	0,00	11 103 400,00	8 475 578,96	0,00	8 475 578,96	-2 627 821,04	0,00	-2 627 821,04

7.2. Пояснення щодо причини 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 обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності Краматорської ЗСШ І-ІІ ст. №10, Маріупольської ЗСШ І-ІІ ст №11, Святогірської ЗСШ І-ІІ ст №12 Донецької обласної ради з 01.09.2022 року; за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата", звільнення працівників, вакансій, переведення працівників в простій з виплатою 2/3 посадового окладу. Також у зв'язку з переміщенням СОЦСР "Смарагдове місто" до с. Оринин, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області, діяльність закладу було розпочато з другої половини поточного року.
---	--

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

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти</i>												
1	<i>затрат</i>											
	кількість закладів обласної комунальної власності	одиниць	звітність установ	5		5	5		5	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	одиниць	штатний розпис	43,25		43,25	25		25	-18,25		-18,25
	педагогічного персоналу	одиниць	штатний розпис	31		31	23		23	-8		-8
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	одиниць	штатний розпис	12,25		12,25	2		2	-10,25		-10,25
	обсяг видатків на оплату праці для надання загальної середньої освіти офлайн	гривень	звітність установ	6 873 000		6 873 000	6 270 991		6 270 991	-602 009		-602 009
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна чисельність учнів в форматі офлайн	осіб	звітність установ	140		140	125		125	-15		-15
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на 1 учня, яким надається освіта офлайн	гривень	розрахунок	49 093		49 093	50 168		50 168	1 075		1 075
4	<i>якості</i>											
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	розрахунок	3		3	3		3	0		0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4

Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти

1	затрат		
	кількість закладів обласної комунальної власності	одиниць	Розбіжності відсутні
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через звільнення працівників та за рахунок вакансій
	педагогічного персоналу	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через звільнення працівників та за рахунок вакансій
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через звільнення працівників та за рахунок вакансій
	обсяг видатків на оплату праці для надання загальної середньої освіти офлайн	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії коштів, яка склалася за рахунок вакантних ставок по СОЦСР "Смарагдове місто". Більшість працівників звільнилися у березні 2023 року у зв'язку з переміщенням закладу до с. Оринин, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області. Нові працівники були прийняті в липні місяці перед 1 заїздом дітей. Діяльність закладу було розпочато з другої половини поточного року.
2	продукту		
	середньорічна чисельність учнів в форматі офлайн	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів. Діяльність закладу було розпочато з другої половини поточного року. Перший заїзд дітей до СОЦСР розпочався 25 липня 2023 року.
3	ефективності		
	середні витрати на 1 учня, яким надається освіта офлайн	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії коштів, яка склалася за рахунок вакантних ставок по СОЦСР "Смарагдове місто". Більшість працівників звільнилися у березні 2023 року у зв'язку з переміщенням закладу до с. Оринин, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області. Нові працівники були прийняті в липні місяці перед 1 заїздом дітей. Діяльність закладу було розпочато з другої половини поточного року.
4	якості		
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичне середньорічне число ставок/штатних одиниць складає 25 ст., що 18,25 ст. менше від запланованого показника у зв'язку зі звільненням працівників та за рахунок вакансій. Фактичні видатки на оплату праці для надання загальної середньої освіти у СОЦСР "Смарагдове місто" у форматі офлайн складає 6270991,0 грн. Відхилення даного показника та показників продукту, ефективності пов'язане з тим, що у зв'язку з переміщенням СОЦСР "Смарагдове місто" до с.Оринин, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області діяльність закладу було розпочато з другої половини поточного року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відповідно до бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції" забезпечено надання належної загальної середньої освіти у форматі офлайн 125 учням та здійснено своєчасну оплату праці педагогічним працівникам у закладах загальної середньої освіти.


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

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (індичних 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.

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

Головний бухгалтер



 (підпис)

Тетяна СІДАШЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

{Форма звіту із змінами, внесеними згідно з *Наказом Міністерства фінансів № 472 від 28.04.2017*; в редакції *Наказів Міністерства фінансів № 908 від 15.11.2018*, *№ 1209 від 29.12.2018*; із змінами, внесеними згідно з *Наказом Міністерства фінансів № 336 від 07.08.2019*; в редакції *Наказу Міністерства фінансів № 359 від 01.11.2022*}