



1	2
1	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у зв'язку із переведенням працівників в простій з виплатою 2/3 посадового окладу, через звільнення працівників та вакансії. Відповідно до наказу Департаменту освіти і науки облдержадміністрації від 13.10.2022 №109/163-22-ОД "Про зарахування дітей" 19 дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування переведено на повне державне забезпечення до санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто".

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 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 у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i>												
1	<i>затрат</i>											
	кількість закладів обласної комунальної власності	одиниць	звітність установ	2		2	2		2	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	одиниць	штатний розпис	30		30	19		19	-11		-11
	педагогічного персоналу	одиниць	штатний розпис	12,5		12,5	8		8	-4,5		-4,5
	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	одиниць	штатний розпис	17,5		17,5	11		11	-6,5		-6,5
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна чисельність вихованців, які отримують освіту дистанційно	осіб	звітність установ	20		20	0		0	-20		-20
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	170 037		170 037	138 076		138 076	-31 961		-31 961
4	<i>якості</i>											
	відсоток учнів, що отримують освіту	%	звітність установ	100		100	0		0	-100		-100

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
<i>Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i>			

1	<i>затрат</i>		
	кількість закладів обласної комунальної власності	одиниць	
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок звільнення працівників із займаних посад за сумісництвом, закінченням контракту та за рахунок вакансій
	педагогічного персоналу	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок звільнення працівників із займаних посад за сумісництвом, закінченням контракту
	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок звільнення працівників із займаних посад за сумісництвом, закінченням контракту та за рахунок вакансій
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна чисельність вихованців, які отримують освіту дистанційно	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок того, що відповідно до наказу Департаменту освіти і науки облдержадміністрації від 13.10.2022 №109/163-22-ОД "Про зарахування дітей" 19 дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування переведено на повне державне забезпечення до санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто"
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з тим, що працівників переведено у простій з виплатою 2/3 посадового окладу.
4	<i>якості</i>		
	відсоток учнів, що отримують освіту	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок того, що відповідно до наказу Департаменту освіти і науки облдержадміністрації від 13.10.2022 №109/163-22-ОД "Про зарахування дітей" 19 дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування переведено на повне державне забезпечення до санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто"

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичний показник середньорічного числа ставок/штатних одиниць складає 19 ставок, що на 11 ставок менше від затвердженого у паспорті бюджетної програми. Відхилення показника затрат виникло за рахунок звільнення працівників із займаних посад за сумісництвом (4 ст.), закінчення контракту (5 ст.) та за рахунок вакансій (2 ст.) Відсутність фактичного показника продукту та якості пов'язане з тим, що 19 дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування переведено на повне державне забезпечення до санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто". Фактичні середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю зменшились на 31961 грн. у порівнянні з затвердженим плановим показником у зв'язку з тим, що 16 педпрацівників було переведено у простій з виплатою 2/3 посадового окладу.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Бюджетна програма "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції" виконана не в повному обсязі у зв'язку з тим, що 19 дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування переведено на повне державне забезпечення до санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто", як наслідок, педпрацівників переведено у простій з виплатою 2/3 посадового окладу.

\* 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.

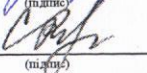
\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

  
(підпис)

Тетяна СІДАШЕВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

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}