

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)			(найменування головного розпорядника)
2.	0610000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)			(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, за рахунок коштів місцевого бюджету
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)		(найменування бюджетної програми)

4. Мега бюджетної програми: створення умов для надання 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.)

№ 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)	48 516,9	55,8	48 572,7	31 900,8	50,0	31 950,8	-16 616,1	-5,8	-16 621,9
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності Олексієво-Дружківської СШ №13, Маріупольської СШ № 21, Лиманської СШ №34, Маріупольської СШ №37, Новгородської СШ №38 Донецької обласної ради з 01.09.2022 року через військову агресію російської федерації на території області. По загальному фонду невикористано планові призначення за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок звільнення працівників, вакансій та переведенням працівників у простій з виплатою 2/3 посадового окладу. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через запровадження дистанційної форми навчання, пошкодження закладів освіти у зв'язку з проведенням бойових дій на території області.</p> <p>Відхилення касових видатків по спеціальному фонду пов'язано зі зменшенням оплати за спожиті комунальні послуги мешканців, які проживають у будинках, що знаходяться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради</p>										
	в т. ч.									
1.1	Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку	48 516,9	55,8	48 572,7	31 900,8	50,0	31 950,8	-16 616,1	-5,8	-16 621,9

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності Олексієво-Дружківської СШ №13, Маріупольської СШ № 21, Лиманської СШ №34, Маріупольської СШ №37 Новгородської СШ №38 Донецької обласної ради з 01.09.2022 року через військову агресію російської федерації на території області. По загальному фонду невикористано планові призначення за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок звільнення працівників, вакансій та переведенням працівників у простій з виплатою 2/3 посадового окладу. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через запровадження дистанційної форми навчання, пошкодження закладів освіти у зв'язку з проведенням бойових дій на території області.

Відхилення касових видатків по спеціальному фонду пов'язано зі зменшенням оплати за спожиті комунальні послуги мешканців, які проживають у будинках, що знаходяться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	55,8	50,0	-5,8
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	55,8	50,0	-5,8
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
Відхилення касових видатків по спеціальному фонду пов'язано зі зменшенням оплати за спожиті комунальні послуги мешканців, які проживають у будинках, що знаходяться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
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":

(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
<i>Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	12,00		12,00	12,00		12,00	0,00		0,00
	середньорічна кількість класів	105,00		105,00	103,00		103,00	-2,00		-2,00

	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	357,00		357,00	224,00		224,00	-133,00		-133,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	95,25		95,25	60,00		60,00	-35,25		-35,25
	середньорічне число штатних одиниць робітників	261,75		261,75	164,00		164,00	-97,75		-97,75
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення контингенту учнів, у зв'язку з припиненням дії трудових договорів з працівниками через військову агресію російської федерації на території області та у зв'язку з вакансіями										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, які отримують освіту дистанційно, з них:	1024		1024	943		943	-81		-81
	дівчат	356		356	332		332	-24		-24
	хлопців	668		668	611		611	-57		-57
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та	142		142	142		142	0		0
	кількість випускників всього, з них:	124		124	155		155	31		31
	дівчат	60		60	51		51	-9		-9
	хлопців	64		64	104		104	40		40
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з тим, що деякі учні були переведені до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області та у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності деяких закладів										
3.	<i>ефективності</i>									
	Середні витрати на 1-го учня	47,4		47,4	33,8		33,8	-13,6		-13,6
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку із запровадженням дистанційної форми навчання через військову агресію російської федерації на території області, тому виникла економія коштів по енергоносіям та, як наслідок, зменшились фактичні видатки на 1 учня.										
4.	<i>якості</i>									
	відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання, з них:	88,0		88,0	88,0		88,0	0,0		0,0
	дівчат	83,0		83,0	83,0		83,0	0,0		0,0
	хлопців	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0		0,0
Розбіжності відсутні										

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

		Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
--	--	----------------	-------------	------------------------------------

№ з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	64 227,7	1 064,0	65 291,7	31 900,8	50,0	31 950,8	-32 326,9	-1 014,0	-33 340,9
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків по заробітній платі за рахунок зменшення чисельності працівників закладів через військову агресію російської федерації на території області та зменшенням контингенту учнів										
	в т.ч.									
	Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку	64 227,7	1 064,0	65 291,7	31 900,8	50,0	31 950,8	-32 326,9	-1 014,0	-33 340,9
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків по заробітній платі за рахунок зменшення чисельності працівників закладів через військову агресію російської федерації на території області та зменшенням контингенту учнів										
1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	13		13	12		12	-1		-1
	середньорічна кількість класів	137		137	103		103	-34		-34
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	1 081,51		1 081,51	224		224,00	-857,51		-857,51
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	120,22		120,22	60		60,00	-60,22		-60,22
	середньорічне число штатних одиниць робітників	340		340	164		164	-176		-176
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, які отримують освіту дистанційно, з них:	1791		1 791	943		943	-848		-848
	дівчат	699		699	332		332	-367		-367
	хлопців	1092		1 092	611		611	-481		-481
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування та дітей під опікою	173		173	142		142	-31		-31

	кількість випускників всього, з них:	195		195	155		155	-40		-40
	дівчат	71		71	51		51	-20		-20
	хлопців	124		124	104		104	-20		-20
3	<i>ефективності</i>									
	Середні витрати на 1-го учня	43,6		43,6	33,8		33,8	-9,8		-9,8
4	<i>якості</i>									
	відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання, з них:	93		93	88		88	-5		-5
	дівчат	47		47	83		83	36		
	хлопців	53		53	100		100	47		47
Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням контингенту учнів, припинення дії трудових договорів з працівниками через військову агресію російської федерації на території області										

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
	Надходження із загального фонду бюджету до 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>							
	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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
<i>(програма) 2</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми __ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми _ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми корисності бюджетної програм _ забезпечено рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг для 332 дівчат та 611 хлопців, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття певного освітнього рівня загальної середньої освіти шляхом спеціально організованого навчально-виховного процесу в комплексі з корекційно-розвитковою роботою, медичною реабілітацією

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)