

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.	0611025	0922		Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)		(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання загальної середньої освіти для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ 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)	7 918,7	0,0	7 918,7	6 845,1	0,0	6 845,1	-1 073,6	0,0	-1 073,6
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 закладів в простій з виплатою 2/3 посадового окладу, через вакансії; через економію коштів за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", яка склалася у зв'язку з дистанційною формою роботи через проведення бойових дій на території Донецької області. Також 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"										
	в т. ч.									
1.1	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	7 918,7	0,0	7 918,7	6 845,1	0,0	6 845,1	-1 073,6	0,0	-1 073,6

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 закладів в простій з виплатою 2/3 посадового окладу, через вакансії; через економію коштів за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", яка склалася у зв'язку з дистанційною формою роботи через проведення бойових дій на території Донецької області. Також 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"

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	0,000	0,000	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,000
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,000
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 належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	2,00		2,00	2,00		2,00	0,00		0,00
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	63,75		63,75	62,25		62,25	-1,50		-1,50

	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	10 106,0	0,0	10 106,0	6 845,1	0,0	6 845,1	-3 260,9	0,0	-3 260,9
--	--	----------	-----	----------	---------	-----	---------	----------	-----	----------

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників у зв'язку зі зменшенням чисельності працівників закладів через військову агресію російської федерації на території області та зменшенням контингенту учнів через переведення дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування на повне державне забезпечення до санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто"

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	2		2	2		2	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	126,55		126,55	62,25		62,25	-64		-64
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	26,25		26,25	19,75		19,75	-7		-7
	середньорічне число штатних одиниць робітників	55,60		55,60	42,50		42,50	-13,10		-13,10
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність вихованців	42		42	0		0	-42		-42
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня	240,6		240,6	0,0		0,0	-240,6		-240,6
4	<i>якості</i>									
	кількість днів відвідування	114		114	0		0	-114		-114

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням штатної чисельності працівників, припинення дії трудових договорів з працівниками через військову агресію російської федерації на території області та зменшенням контингенту вихованців у зв'язку з тим, 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"

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 _ Завдання бюджетної програми не досягнуто відповідно до запланованих результатів у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності Маріупольського навчально-реабілітаційного центру "Сонечко" з 01.09.2022 року через військову агресію російської федерації на території області, у зв'язку з вакансіями та переведенням працівників закладів в простій. Відсутність контингенту вихованців у закладах пов'язано з тим, 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".

довгострокових наслідків бюджетної програми _

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПБ)