

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
	(код)		
2.	0610000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
	(код)		
3.	0611031	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми)
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	11 103,4	0,0	11 103,4	8 475,6	0,0	8 475,6	-2 627,8	0,0	-2 627,8
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.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	11 103,4	0,0	11 103,4	8 475,6	0,0	8 475,6	-2 627,8	0,0	-2 627,8
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.										

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	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
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
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

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>Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	5		5	5		5	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	43,25		43,25	25,00		25,00	-18,25		-18,25
	педагогічного персоналу	31,00		31,00	23,00		23,00	-8,00		-8,00
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	12,25		12,25	2,00		2,00	-10,25		-10,25
	обсяг видатків на оплату праці для надання загальної середньої освіти офлайн	6 873,0		6 873,0	6 271,0		6 271,0	-602,0		-602,0
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через звільнення працівників та за рахунок вакансій										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність учнів в форматі офлайн	140		140	125		125	-15		-15

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.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня, яким надається освіта офлайн	49,1		49,1	50,2		50,2	1,1		1,1

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.	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	3		3	3		3	0		0

Розбіжності відсутні

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

№ 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)	42 210,2	0,0	42 210,2	8 475,6	0,0	8 475,6	-33 734,6	0,0	-33 734,6

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється 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; звільнення працівників та зменшення контингенту. 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.

	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	42 210,2	0,0	42 210,2	8 475,6	0,0	8 475,6	-33 734,6	0,0	-33 734,6

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється 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; звільнення працівників та зменшення контингенту. 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.

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	5		5	5		5	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	246,84		246,84	25		25,00	-221,84		-221,84
	педагогічного персоналу	200,90		200,90	23		23,00	-177,90		-177,90

	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	45,94		45,94	2		2,00	-43,94		-43,94
	обсяг видатків на оплату праці для надання загальної середньої освіти офлайн			0,00	6 271,0		6 271,0	6 271,0		6 271,0
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність учнів в форматі офлайн	435		435	125		125	-310		-310
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня, яким надається освіта офлайн	97,0		97,0	50,2		50,2	-46,8		-46,8
4	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	2		2	3		3	1		1
Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням штатної чисельності працівників, звільненням працівників, зменшенням контингенту учнів.										

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>							

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	(програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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

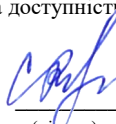
6. Узагальнений висновок щодо:

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 своєчасну оплату праці педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ забезпечення права дітей на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПБ)