

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.	0611032	0922									Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок освітньої субвенції
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)									(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

		План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
№ з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	85 185,9	0,0	85 185,9	75 392,1	0,0	75 392,1	-9 793,8	0,0	-9 793,8
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, за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, вакансії, переведення працівників у простій з виплатою 2/3 посадового окладу.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	85 185,9	0,0	85 185,9	75 392,1	0,0	75 392,1	-9 793,8	0,0	-9 793,8
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, за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, вакансії, переведення працівників у простій з виплатою 2/3 посадового окладу.										

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
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	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		

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 у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або 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
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	462,50		462,50	408,50		408,50	-54,00		-54,00
	педагогічного персоналу	238,00		238,00	232,00		232,00	-6,00		-6,00
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	47,50		47,50	43,50		43,50	-4,00		-4,00
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	177,00		177,00	133,00		133,00	-44,00		-44,00

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з тимчасовим призупиненням навчальної діяльності деяких закладів через військову агресію російської федерації на території області, у зв'язку зі звільненням працівників, вакансіями та зі зміною навчального плану з 01.09.2023 року										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність вихованців, які отримують освіту дистанційно	1024		1024	943		943	-81		-81
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 ставку/штатну одиницю	184,2		184,2	184,6		184,6	0,4		0,4
Розбіжності виникли у зв'язку зі здійсненням видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства										
4.	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	2		2	2		2	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)	133 666,7	0,0	133 666,7	75 392,1	0,0	75 392,1	-58 274,6	0,0	-58 274,6
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників за рахунок зменшення чисельності працівників закладів через військову агресію російської федерації на території області та зменшенням контингенту учнів										
	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	133 666,7	0,0	133 666,7	75 392,1	0,0	75 392,1	-58 274,6	0,0	-58 274,6
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників 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	12		12	12		12	0		0

	середньорічна кількість класів	137		137	103		103	-34		-34
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	620,87		620,87	409		408,50	-212,37		-212,37
	педагогічного персоналу	298,16		298,16	232		232,00	-66,16		-66,16
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	59,20		59,20	44		43,50	-15,70		-15,70
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	263,51		263,51	133		133,00	-130,51		-130,51
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність вихованців, які отримують освіту дистанційно	1474		1 474	943		943	-531		-531
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	215,3		215,3	184,6		184,6	-30,7		-30,7
4	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	2		2	2		2	0		0
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 надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для 943 дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

довгострокових наслідків бюджетної програми _забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття загальної середньої освіти.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПБ)