

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000		
	(код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
2.	0610000		
	(код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
3.	0611035	0922	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: створення умов для 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":

(тис. грн.)										
N 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)	5 101,1	0,0	5 101,1	2 623,4	0,0	2 623,4	-2 477,7	0,0	-2 477,7
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".										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	5 101,1	0,0	5 101,1	2 623,4	0,0	2 623,4	-2 477,7	0,0	-2 477,7
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".										

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 навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	2		2	2		2	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	30,00		30,00	19,00		19,00	-11,00		-11,00
	педагогічного персоналу	12,50		12,50	8,00		8,00	-4,50		-4,50
	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	17,50		17,50	11,00		11,00	-6,50		-6,50
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	20		20	0		0	-20		-20

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	170,0		170,0	138,1		138,1	-31,9		-31,9
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	100		100	0		0	-100		-100
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"										

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

N 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)	9 217,3	0,0	9 217,3	2 623,4	0,0	2 623,4	-6 593,9	0,0	-6 593,9
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням чисельності працівників закладів через військову агресію російської федерації на території області та зменшенням контингенту учнів у зв'язку з переведенням 19 дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування на повне державне забезпечення до санаторно-оздоровчого центру соціальної реабілітації "Смарагдове місто"										
	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	9 217,3	0,0	9 217,3	2 623,4	0,0	2 623,4	-6 593,9	0,0	-6 593,9
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням чисельності працівників закладів через військову агресію російської федерації на території області та зменшенням контингенту учнів у зв'язку з переведенням 19 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
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	44,70		44,70	19		19,00	-25,70		-25,70
	педагогічного персоналу	23,90		23,90	8		8,00	-15,90		-15,90

	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	20,80		20,80	11		11,00	-9,80		-9,80
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність вихованців, які отримують освіту дистанційно	48		48	0		0	-48		-48
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	206,200		206,200	138,100		138,100	-68,100		-68,100
4	<i>якості</i>									
	відсоток учнів, що отримують освіту	100		100	0		0	-100		-100
<p>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"</p>										

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						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<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						
	...						
	(програма) 2						
<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 припиненням 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)