

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	0600000 (код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
3.	0611022 (КТПКВК МБ)(код)	0922 (КФКВК)	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)

4. Мета 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)	38849,4	407,0	39256,4	30220,2	0,0	30220,2	-8629,3	-407,0	-9036,3
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 8629,3 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з відсутністю опалення, водопостачання та електроенергії в закладах освіти через проведення бойових дій на території області.</p> <p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 407,0 тис.грн. пов'язано з тим, що внаслідок відсутності потреби в розробці проєктно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожеланівській СШ № 39, Слов'янській СШ № 41 Донецької обласної ради, в яких здійснюється освітній процес в дистанційному форматі, через безпекову ситуацію та проведення бойових дій на території області.</p> <p>Також кошти було заплановано на поточний ремонт житлового фонду в м.Миколаївка, що знаходиться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради, але у зв'язку з відсутністю заявок від мешканців будинку та близьким розташуванням до лінії бойових дій, кошти не було використано.</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	38849,4	7,0	38856,4	30220,2	0,0	30220,2	-8629,3	-7,0	-8636,3

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 8629,3 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з відсутністю опалення, водопостачання та електроенергії в закладах освіти через проведення бойових дій на території області. Відсутність касових видатків по спеціальному фонду пов'язано з тим, що кошти було заплановано на поточний ремонт житлового фонду в м.Миколаївка, що знаходиться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради, але у зв'язку з відсутністю заявок від мешканців будинку та близьким розташуванням до лінії бойових дій, кошти не було використано.

1.2	Розробка проектно-кошторисну документацію для проведення капітального ремонту підвального приміщення для облаштування найпростішого укриття		400,0	400,0	0,0	0,0			-400,0	-400,0
-----	---	--	-------	-------	-----	-----	--	--	--------	--------

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожеланівській СШ № 39, Слов'янській СШ № 41 Донецької обласної ради, в яких здійснюється освітній процес в дистанційному форматі, через безпекову ситуацію та проведення бойових дій на території області.

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	x		x
	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	407,0	0,0	-407,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	7,0	0,0	-7,0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	400,0	0,0	-400,0
Відхилення по інших надходженням виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожеланівській СШ № 39, Слов'янській СШ № 41 Донецької обласної ради, в яких здійснюється освітній процес в дистанційному форматі, через безпекову ситуацію та проведення бойових дій на території області. Відхилення по власним надходженням пов'язано з тим, що кошти було заплановано на поточний ремонт житлового фонду в м.Миколаївка, що знаходиться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради, але у зв'язку з відсутністю заявок від мешканців будинку та близьким розташуванням до лінії бойових дій, кошти не було використано.				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
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 напрямами 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, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	5		5	5		5	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	36,00		36,00	32,50		32,50	-3,50		-3,50
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	32,00		32,00	31,50		31,50	-0,50		-0,50
	видатки на оплату праці	4586,1		4586,1	4486,6		4486,6	-99,5		-99,5
	видатки на утримання закладу	2348,1		2348,1	535,8		535,8	-1812,3		-1812,3
	комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	7		7	7		7	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	318,50		318,50	281,00		281,00	-37,50		-37,50
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	191,60		191,60	127,00		127,00	-64,60		-64,60
	видатки на оплату праці	26495,2		26495,2	22491,7		22491,7	-4003,5		-4003,5
	видатки на утримання закладу	5420,0		5420,0	2706,1		2706,1	-2713,9		-2713,9
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі змінами у штатному розписі, скороченням штатних одиниць, звільненням працівників, призупинення трудових договорів, за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата", КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з відсутністю опалення, водопостачання та електроенергії в закладах освіти через проведення бойових дій на території області.										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта, з них:	989		989	828		828	-161		-161
	дівчат	396		396	279		279	-117		-117
	хлопців	593		593	549		549	-44		-44

	середні витрати на розробку однієї проектно-кошторисної документації		200,0	200,0		0,0	0,0		-200,0	-200,0
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожеланівській СШ № 39, Слов'янській СШ № 41 Донецької обласної ради, в яких здійснюється освітній процес в дистанційному форматі, через безпекову ситуацію та проведення бойових дій на території області.										
4.	якості									
	рівень готовності розробки проектно-кошторисної документації		100,0	100,0		0,0	0,0		-100,0	-100,0
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожеланівській СШ № 39, Слов'янській СШ № 41 Донецької обласної ради, в яких здійснюється освітній процес в дистанційному форматі, через безпекову ситуацію та проведення бойових дій на території області.										

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)	31900,8	50,0	31950,8	30220,2	0,0	30220,2	-1680,7	-50,0	-1730,7
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду у сумі 1680,7 тис.грн. пояснюється за рахунок скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, зменшення видатків на утримання закладів по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через відсутність опалення, водопостачання та електроенергії в закладах освіти внаслідок проведення бойових дій на території області.										
Відсутність видатків по спеціальному фонду за звітний період у порівнянні з попереднім роком пояснюється відсутністю потреби у звітному періоді в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожеланівській СШ № 39, Слов'янській СШ № 41 Донецької обласної ради, в яких здійснюється освітній процес в дистанційному форматі через безпекову ситуацію та проведення бойових дій на території області (напрямок бюджетної програми 1.2). Також у звітному періоді відсутні видатки на поточний ремонт житлового фонду в м.Миколаївка, що знаходиться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради, та у зв'язку з відсутністю заявок від мешканців будинку та близьким розташуванням до лінії бойових дій, кошти не було використано (напрямок бюджетної програми 1.1).										
	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	31900,8	50,0	31950,8	30220,2	0,0	30220,2	-1680,7	-50,0	-1730,7

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду у сумі 1680,7 тис.грн. пояснюється за рахунок скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, зменшення видатків на утримання закладів по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через відсутність опалення, водопостачання та електроенергії в закладах освіти внаслідок проведення бойових дій на території області.

Відсутність видатків по спеціальному фонду за звітний період у порівнянні з попереднім роком пояснюється тим, що видатки на поточний ремонт житлового фонду в м.Миколаївка, що знаходиться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради не були використані у зв'язку з відсутністю заявок від мешканців будинку та близьким розташуванням до лінії бойових дій

1	затрат									
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	5		5	5		5	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	36,00		36,00	32,50		32,50	-3,50		-3,50
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	32,00		32,00	31,50		31,50	-0,50		-0,50
	видатки на оплату праці	3 596,3		3 596,3	4 486,6		4 486,6	890,2		890,2
	видатки на утримання закладу	1573,4		1573,4	535,8		535,8	-1037,6		-1037,6
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	7		7	7		7	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	327,49		327,49	281,00		281,00	-46,49		-46,49
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	191,60		191,60	127,00		127,00	-64,60		-64,60
	видатки на оплату праці	20954,0		20954,0	22491,7		22491,7	1537,7		1537,7
	видатки на утримання закладу	5777,2		5777,2	2706,1		2706,1	-3071,1		-3071,1
2	продукту									
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта, з них:	943		943	828		828	-115		-115
	дівчат	332		332	279		279	-53		-53
	хлопців	611		611	549		549	-62		-62

	кількість об'єктів, для яких буде розроблено проектно-кошторисну документацію			0		0	0		0	0
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на розробку однієї проектно-кошторисної документації			0		0	0		0	0
4	<i>якості</i>									
	рівень готовності розробки проектно-кошторисної документації			0		0	0		0	0

Динаміка результативних показників за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється відсутністю потреби у звітному періоді в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожеланівській СШ № 39, Слов'янській СШ № 41 Донецької обласної ради, в яких здійснюється освітній процес в дистанційному форматі через безпекову ситуацію та проведення бойових дій на території області. Також даний напрямок бюджетної програми у попередньому періоді не планувався та не виконувався.

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 279 дівчат та 549 хлопців, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)