

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

(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)	6848,4		6848,4	5827,1		5827,1	-1021,3	0,0	-1021,3
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1021,3 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок скорочення штатних одиниць, робітники знаходились в простой, заробітна плата виплачувалась в розмірі 2/3 посадового окладу. Через призупинення дії освітнього процесу в Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв".										
	в т. ч.									
1.1	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	6848,4		6848,4	5827,1		5827,1	-1021,3		-1021,3
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1021,3 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок скорочення штатних одиниць, робітники знаходились в простой, заробітна плата виплачувалась в розмірі 2/3 посадового окладу. Через призупинення дії освітнього процесу в Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв".										

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>									
	комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу	2		2	2		2	0		0
	видатки на оплату праці	6048,8		6048,8	5037,9		5037,9	-1010,9		-1010,9
	видатки на утримання закладу	799,6		799,6	789,2		789,2	-10,4		-10,4
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок скорочення штатних одиниць, робітники знаходились в простой, заробітна плата виплачувалась в розмірі 2/3 посадового окладу, за рахунок економії коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через призупинення дії освітнього процесу в Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок"										
2.	<i>продукту</i>									
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	63,85		63,85	52,25		52,25	-11,6		-11,6

	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	62,35		62,35	50,75		50,75	-11,6		-11,6
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок скорочення штатних одиниць (11,6 ст.) та звільнення працівників (11,6 ст.)										
3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	97,0		97,0	99,3		99,3	2,3		2,3
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення фактично зайнятих ставок										
4.	<i>якості</i>									
	рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти	100		100	0		0	-100		-100
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок неможливості створення умов для організації освітнього процесу на період дії воєнного стану.										

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)	6845,1		6845,1	5827,1		5827,1	-1018,1		-1018,1
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 1018,1 тис.грн. пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників у зв'язку зі скороченням штатної чисельності працівників, звільнення, перебування працівників у простої, з виплатою заробітної плати в розмірі 2/3 посадового окладу										
	в т.ч.									
	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	6845,1		6845,1	5827,1		5827,1	-1018,1		-1018,1
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 1018,1 тис.грн. пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників у зв'язку зі скороченням штатної чисельності працівників, звільнення, перебування працівників у простої, з виплатою заробітної плати в розмірі 2/3 посадового окладу										
1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу	1		1	2		2	1		1

	видатки на оплату праці	6207,4		6207,4	5037,9		5037,9	-1169,6		-1169,6
	видатки на утримання закладу	637,7		637,7	789,2		789,2	151,5		151,5
2	<i>продукту</i>									
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	63,85		63,85	52,25		52,25	-11,60		-11,60
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	62,25		62,25	50,75		50,75	-11,50		-11,50
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	99,7		99,7	99,3		99,3	-0,4		-0,4
4	<i>якості</i>									
	рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти	100		100	0		0	-100		-100

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється скороченням штатної чисельності працівників (11,6 ст.), звільнення (11,5 ст.), перебування працівників у простої, з виплатою заробітної плати в розмірі 2/3 посадового окладу. Збільшення видатків на утримання закладу у порівнянні з попереднім роком пояснюється збільшенням тарифів на комунальні послуги та енергоносії у звітному періоді по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" та збільшенням видатків по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" з оплати послуг страхування транспортного засобу.

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:

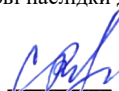
актуальності бюджетної програми __ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми _ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм _ забезпечено оплату праці працівникам, які знаходяться у простій з виплатою заробітної плати в розмірі 2/3 від посадового окладу.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)