

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

|    |                  |         |  |
|----|------------------|---------|--|
| 1. | 0600000          |         |  |
|    | (код)            |         | Департамент освіти і науки облдержадміністрації<br>(найменування головного розпорядника)   |
| 2. | 0610000          |         |  |
|    | (код)            |         | Департамент освіти і науки облдержадміністрації<br>(найменування відповідального виконавця)  |
| 3. | 0611035          | 0922    | <b>Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції</b> |
|    | (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":

| № 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)   | 3175,2                  |                  | 3175,2 | 2467,7         |                  | 2467,7 | -707,5         |                  | -707,5 |
| Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 707,5 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення педпрацівників, перебування працівників у простої з виплатою 2/3 від посадового окладу. |  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
|   | в т. ч.  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |
| 1.1   | Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку | 3175,2                  | 0,0              | 3175,2 | 2467,7         | 0,0              | 2467,7 | -707,5         | 0,0              | -707,5 |
| Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 707,5 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення педпрацівників, перебування працівників у простої з виплатою 2/3 від посадового окладу. |  |                         |                  |        |                |                  |        |                |                  |        |

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

| № з/п | Показники               | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|-------|-------------------------|-------------------------|----------|------------|
|       |                         |                         |          |            |
| 1.    | Залишок на початок року | х                       |          | х          |
|       | в т. ч.                 |                         |          |            |



|   |     |     |   |   |      |      |
|---|-----|-----|---|---|------|------|
| 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":

| № 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) | 2623,4         |                  | 2623,4 | 2467,7         |                  | 2467,7 | -155,8                             |                  | -155,8 |

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 155,8 тис.грн. пояснюється за рахунок зменшення видатків на оплату праці внаслідок скорочення штатної чисельності працівників, перебування 2 ставок педпрацівників у безкоштовних відпустках, зменшення розміру надбавки за складність і напруженість у роботі, робота у дистанційному режимі 3 ставки (у 2023 році - 5 ставок) у звітному періоді.

|  |  |        |  |        |        |  |        |        |  |        |
|--|--|--------|--|--------|--------|--|--------|--------|--|--------|
|  | в т.ч.   |        |  |        |        |  |        |        |  |        |
|  | Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку | 2623,4 |  | 2623,4 | 2467,7 |  | 2467,7 | -155,8 |  | -155,8 |

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 155,8 тис.грн. пояснюється за рахунок зменшення видатків на оплату праці внаслідок скорочення штатної чисельності працівників, перебування 2 ставок педпрацівників у безкоштовних відпустках, зменшення розміру надбавки за складність і напруженість у роботі, робота у дистанційному режимі 3 ставки (у 2023 році - 5 ставок) у звітному періоді.

|   |   |       |  |       |       |  |       |        |  |        |
|---|---|-------|--|-------|-------|--|-------|--------|--|--------|
| 1 | <i>затрат</i>   |       |  |       |       |  |       |        |  |        |
|   | кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу | 1     |  | 1     | 2     |  | 2     | 1      |  | 1      |
| 2 | <i>продукту</i>   |       |  |       |       |  |       |        |  |        |
|   | середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:                                   | 30,12 |  | 30,12 | 18,92 |  | 18,92 | -11,20 |  | -11,20 |
|   | середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць                                | 18,92 |  | 18,92 | 18,92 |  | 18,92 | 0,00   |  | 0,00   |
| 3 | <i>ефективності</i>   |       |  |       |       |  |       |        |  |        |
|   | середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю                                 | 138,7 |  | 138,7 | 130,4 |  | 130,4 | -8,2   |  | -8,2   |

|   |   |   |   |   |  |   |   |  |   |
|---|---|---|---|---|--|---|---|--|---|
| 4 | якості  |   |   |   |  |   |   |  |   |
|   | рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  | 0 |

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється скороченням штатної чисельності працівників на 11,2 ставки. Зменшення середніх витрат на 1 фактично зайняту ставку у звітному періоді у порівнянні з попереднім роком пояснюється зменшенням витраток по КЕКВ 2111 „Заробітна плата” у зв'язку зі звільненням працівника, перебування 2 ставок педпрацівників у безкоштовних відпустках, зменшення розміру надбавки за складність і напруженість у роботі, робота у дистанційному режимі 3 ставки (у 2023 році - 5 ставок)

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> |  |   |   |                            |            |                 |  |
|   | Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1   |   |   |                            |            |                 |  |
|   | Напряв спрямування коштів (об'єкт) 2   |   |   |                            |            |                 |  |
|   | ...  |   |   |                            |            |                 |  |
|   | <i>(програма) 2</i>  |   |   |                            |            |                 |  |

| 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:

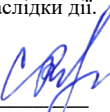
актуальності бюджетної програми \_\_ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми \_забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм \_забезпечено виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми \_програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПБ)