

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	0600000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування головного розпорядника)
2.	0610000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування відповідального виконавця)
3.	0611070	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	47619,0		47619,0	45182,9		45182,9	-2436,1		-2436,1
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 2436,1 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через перебування працівників у відпустці без збереження заробітної плати на період дії воєнного стану, звільнення працівників, вакансії. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". За рахунок призупинення плати за оренду приміщення закладу освіти виникла економія коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", економія коштів на проїзд та проживання у відрядженні по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження". У зв'язку з дистанційним режимом роботи закладів та пошкодженням закладу освіти через проведення бойових дій на території області зекономлено бюджетні кошти на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв"</p>										
	в т. ч.									
1.1	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання	47523,0		47523,0	45095,0		45095,0	-2428,0		-2428,0
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 2428,0 тис.грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через перебування працівників у відпустці без збереження заробітної плати на період дії воєнного стану, звільнення працівників, вакансії. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". За рахунок призупинення плати за оренду приміщення закладу освіти виникла економія коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", економія коштів на проїзд та проживання у відрядженні по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження". У зв'язку з дистанційним режимом роботи закладів та пошкодженням закладу освіти через проведення бойових дій на території області зекономлено бюджетні кошти на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв"</p>										

кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у т.ч. за напрямками діяльності:	6		6	6		6	0		0
науково-технічний	1		1	1		1	0		0
еколого-натуралістичний	1		1	1		1	0		0
туристсько-краєзнавчий	1		1	1		1	0		0
фізкультурно-спортивний, або спортивний			0			0	0		0
художньо-естетичний	2		2	2		2	0		0
гуманітарний			0			0	0		0
дослідницько-експериментальний	1		1	1		1	0		0
оздоровчий			0			0	0		0
соціально-реабілітаційний	1		1	1		1	0		0
всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.:	427,35		427,35	427,35		427,35	0,00		0,00
середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	257,26		257,26	248,39		248,39	-8,87		-8,87
видатки на оплату праці	45475,5		45475,5	43602,0		43602,0	-1873,5		-1873,5
видатки на утримання закладу	2047,5		2047,5	1493,1		1493,1	-554,4		-554,4

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок звільнення працівників (8,87 ст.), зменшення педнавантаження керівників гуртків. Зменшення видатків на оплату праці пов'язане за рахунок перебування працівників у відпустці без збереження заробітної плати на період дії воєнного стану, звільнення працівників, вакансії. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Зменшення видатків на утримання закладів пов'язане з призупиненням плати за оренду приміщення по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", економії коштів на проїзд та проживання у відрядженні по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження". Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з дистанційним режимом роботи закладів та пошкодженням закладів освіти через проведення бойових дій на території області.

2.	<i>продукту</i>								
	середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту, у т.ч.:	8491	8491	4678		4678	-3813		-3813
	хлопців	3681	3681	1818		1818	-1863		-1863
	дівчат	4810	4810	2860		2860	-1950		-1950
	кількість заходів з позашкільної роботи	320	320	594		594	274		274
	кількість дітей залучених у заходах, у т.ч.:	178300	178300	291212		291212	112912		112912
	хлопців	67288	67288	102978		102978	35690		35690
	дівчат	111012	111012	188234		188234	77222		77222

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту через вимушену евакуацію учнів до більш безпечніших регіонів України, виїздом частини учнів за кордон, відсутності можливості у дітей продовжувати навчання у дистанційному форматі. Збільшення кількості заходів з позашкільної роботи пов'язане внаслідок збільшення проведення заходів у дистанційному форматі та збільшенням конкурсів, ініційованих Національним еколого-натуралістичним центром учнівської молоді Міністерства освіти і науки України та іншими обласними центрами та закладами. Збільшення кількості дітей, залучених у заходах пов'язане через збільшення кількості дітей, залучених у заходах

3.	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на 1 дитину, яка отримає позашкільну освіту	5,6		5,6	9,6		9,6	4,0	4,0

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби

4.	<i>якості</i>								
	кількість дітей, які отримують нагороди:	8102,0		8102,0	4444,0		4444,0	-3658,0	-3658,0
	хлопців	2772,0		2772,0	1511,0		1511,0	-1261,0	-1261,0
	дівчат	5330,0		5330,0	2933,0		2933,0	-2397,0	-2397,0

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшенням контингенту через вимушену евакуацію учнів до більш безпечніших регіонів України, виїздом частини учнів за кордон, відсутності можливості у дітей продовжувати навчання у дистанційному форматі

Заохочення переможців IV етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з навчальних предметів та III етапу Всеукраїнського конкурсу – захисту науково-дослідницьких робіт учнів – членів Малої академії наук України у 2023/2024 навчальному році

1.	<i>затрат</i>								
	обсяг витрат на заохочення переможців	96,0		96,0	87,8		87,8	-8,2	-8,2

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з економією коштів

2.	<i>продукту</i>								
	кількість переможців, що будуть заохочені	32		32	23		23	-9	-9

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з тим, що у паспорті бюджетної програми затверджено 32 переможці, з них 23 особи - учні, 9 особи - викладачі. Фактично заохочено подарунками 23 учні-переможці.

3.	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на заохочення 1 переможця	3,0		3,0	3,8		3,8	0,8	0,8

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі збільшенням видатків на заохочення 1 переможця

4.	<i>якості</i>								
	відсоток переможців, що буде заохочено	100		100	100		100	0	0

Розбіжності відсутні

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

		Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
--	--	----------------	-------------	------------------------------------

№ з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	40454,2		40454,2	45182,9		45182,9	4728,7		4728,7

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 4728,7 тис.грн. пояснюється збільшенням видатків на оплату праці за рахунок підвищення посадових окладів (тарифна ставка) працівників I розряду з 01.01.2024 року по педагогічним працівникам та підвищенням мінімальної заробітної плати по інших працівникам у звітному періоді.

Відсутність видатків у попередньому році по напрямку бюджетної програми 1.2. пояснюється тим, що відповідний напрямок не планувався та не виконувався у 2023 році.

	в т.ч.									
1.1	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання	40454,2		40454,2	45095,0		45095,0	4640,9		4640,9

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 4640,9 тис. грн. пояснюється збільшенням видатків на оплату праці за рахунок підвищення посадових окладів (тарифна ставка) працівників I розряду з 01.01.2024 року по педагогічним працівникам та підвищенням мінімальної заробітної плати по інших працівникам у звітному періоді.

1.2	Заохочення переможців IV етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з навчальних предметів та III етапу Всеукраїнського конкурсу – захисту науково-дослідницьких робіт учнів – членів Малої академії наук України у 2023/2024 навчальному році			0,0	87,8		87,8	87,8		87,8
-----	--	--	--	-----	------	--	------	------	--	------

Відсутність видатків у попередньому році пояснюється тим, що відповідний напрямок бюджетної програми не планувався та не виконувався.

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

1	затрат									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у т.ч. за напрямками діяльності:	6		6	6		6	0		0
	науково-технічний	1		1	1		1	0		0
	еколого-натуралістичний	1		1	1		1	0		0
	туристсько-краєзнавчий	1		1	1		1	0		0
	фізкультурно-спортивний, або спортивний	0		0	0		0	0		0
	художньо-естетичний	2		2	2		2	0		0

	гуманітарний	0		0	0		0	0		0
	дослідницько-експериментальний	1		1	1		1	0		0
	оздоровчий	0		0	0		0	0		0
	соціально-реабілітаційний	1		1	1		1	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.:	427,35		427,35	427,35		427,35	0,00		0,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	257,25		257,25	248,39		248,39	-8,86		-8,86
	видатки на оплату праці	38848,9		38848,9	43602,0		43602,0	4753,1		4753,1
	видатки на утримання закладу	1605,3		1605,3	1493,1		1493,1	-112,3		-112,3
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту, у т.ч.:	4967		4967	4678		4678	-289		-289
	хлопців	1988		1988	1818		1818	-170		-170
	дівчат	2979		2979	2860		2860	-119		-119
	кількість заходів з позашкільної роботи	544		544	594		594	50		50
	кількість дітей залучених у заходах, у т.ч.:	98177		98177	291212		291212	193035		193035
	хлопців	46727		46727	102978		102978	56251		56251
	дівчат	51450		51450	188234		188234	136784		136784
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	8,1		8,1	9,6		9,6	1,5		1,5
4	<i>якості</i>									
	кількість дітей, які отримують нагороди:	6919		6919	4444		4444	-2475		-2475
	хлопців	2680		2680	1511		1511	-1169		-1169
	дівчат	4239		4239	2933		2933	-1306		-1306

Динаміка результативних показників у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється звільненням працівників (8,86 ст.), зменшення педнавантаження керівників гуртків. Збільшення видатків на оплату праці пояснюється підвищенням посадових окладів (тарифна ставка) працівника I розряду з 01.01.2024 року по педагогічним працівникам та підвищенням мінімальної заробітної плати по інших працівникам у звітному періоді. Зменшення видатків на утримання закладів у звітному періоді пов'язане з призупиненням плати за оренду приміщень по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", оплатою за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через переміщення закладів до більш безпечніших регіонів України, дистанційний режим роботи та пошкодження закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області.

Зменшення середньорічної кількості дітей (хлопців/дівчат), які отримали позашкільну освіту пояснюється зменшенням контингенту через вимушену евакуацію учнів до більш безпечніших регіонів України, виїздом частини учнів за кордон, відсутності можливості у дітей продовжувати навчання у дистанційному форматі. Збільшення кількості заходів з позашкільної роботи пов'язане внаслідок збільшення проведення заходів у дистанційному форматі та збільшенням конкурсів, ініційованих Національним еколого-натуралістичним центром учнівської молоді Міністерства освіти і науки України та іншими обласними центрами та закладами. Збільшення кількості дітей, залучених у заходах пов'язане через збільшення кількості дітей, залучених у заходах. Зменшення кількості дітей, які отримали нагороди пояснюється зменшенням контингенту.

Заохочення переможців IV етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з навчальних предметів та III етапу Всеукраїнського конкурсу – захисту науково-дослідницьких робіт учнів – членів Малої академії наук України у 2023/2024 навчальному році

1.	<i>затрат</i>								
	обсяг витрат на заохочення переможців		0,0	87,8		87,8	87,8		87,8
2.	<i>продукту</i>								
	кількість переможців, що будуть заохочені		0	23		23	23		23
3.	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на заохочення 1 переможця		0,0	3,8		3,8	3,8		3,8
4.	<i>якості</i>								
	відсоток переможців, що буде заохочено		100,0	100,0		100,0	0,0		0,0

Відсутність показників у попередньому році по напрямку бюджетної програми пояснюється тим, відповідний напрямок не планувався та не виконувався у 2023 році.

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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 _ створено умови для задоволення потреб у професійному самовизначенні відповідно до інтересів і здібностей для 2860 дівчат і 1818 хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)