

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

Департамент освіти і науки обласдержадміністрації
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 33913374
(код за ЄДРПОУ)

Департамент освіти і науки обласдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця) 33913374
(код за ЄДРПОУ)

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 згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) 05100000000
(код бюджету)

0922

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1022

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0611022

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття певного освітнього рівня загальної середньої освіти шляхом спеціально організованого навчально-виховного процесу в комплексі з корекційно-розвитковою роботою, медичною реабілітацією
2	Сприяння фізичному і психічному розвитку дітей; забезпечення у процесі навчання й виховання системного кваліфікованого психолого-медико-педагогічного супроводу з урахуванням стану здоров'я, особливостей психофізичного розвитку
3	Розвиток природних здібностей і обдарувань, творчого мислення вихованців, здійснення їх допрофесійної та професійної підготовки, формування соціально адаптованої особистості
4	Сприяння засвоєнню учнями норм громадянської етики та загальнолюдської моралі, міжособистісного спілкування, основ гігієни та здорового способу життя, початкових трудових умінь і навичок
5	Здійснення соціально-педагогічного патронажу: надання психолого-педагогічної допомоги батькам (особам, які їх замінюють) з метою забезпечення їх активної участі в комплексній навчально-виховній, корекційно-розвитковій роботі
6	Створення умов для збереження та підтримки родинних зв'язків дітей, сприяння вшлягуванню дітей у різні форми сімейного виховання

5. Мета бюджетної програми: створення умов для надання загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дітьми та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку
2	Розробка проектно-кошторисну документацию для проведення капітального ремонту підвального приміщення для облаштування найпростішого укриття

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу "Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою"

№	Затверджено у паспорті бюджетної програми	Касові видатки (надані кредити з бюджету)	Гривень
			Відхилення

платірами використання бюджетних коштів

з/п	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	2											
	Усього											
1	38849407,00	407000,00	39256407,00	30220152,66	0,00	30220152,66	-8629254,34	-407000,00	-9036254,34			
1	38849407,00	7000,00	38856407,00	30220152,66	0,00	30220152,66	-8629254,34	-7000,00	-8636254,34			
2	0,00	400000,00	400000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400000,00	-400000,00			

7.2. Пояснення щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми **

№ з/п	Пояснення
1	2 Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 8629254,34 грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробіттна плата" через звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги та енергоносії" 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.
2	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвільних приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожелянській 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.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма економічного і соціального розвитку Донецької області на 2024 рік	0,00	400000,00	400000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400000,00	-400000,00
		0,00	400000,00	400000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400000,00	-400000,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Надання річних можливостей для отримання середньої освіти та реабілітаційних послуг дітями та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку												
1	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призначено дію освітнього процесу, у тому числі:	одиниць	звітність установ	5		5	5		5	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	штатний розпис	36		36	32,5		32,5	-3,5		-3,5

середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	32	32	31,50			31,5	-0,5		-0,5
видатки на оплату праці	гривень	кошторис	4586120,00	4586120,00	4486572,55			4486572,55	-99547,45		-99547,45
видатки на Утримання закладу	гривень	кошторис	2348070,00	2348070,00	535800,90			535800,90	-1812269,10		-1812269,10
кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	одиниць	звітність установ	7	7	7			7	0		0
всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	штатний розпис	318,5	318,5	281,00			281	-37,5		-37,5
середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	191,6	191,6	127,00			127	-64,6		-64,6
видатки на оплату праці	Гривень	кошторис	26495180,00	26495180,00	22491685,08			22491685,08	-4003494,92		-4003494,92
видатки на Утримання закладу	Гривень	кошторис	5420037,00	5420037,00	2706094,13			2706094,13	-2713942,87		-2713942,87
2	<i>продукту</i>										
середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта, з них:	осіб	звітність установ	989	989	828			828	-161		-161
дівчат	осіб	звітність установ	396	396	279			279	-117		-117
хлопців	осіб	звітність установ	593	593	549			549	-44		-44
середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування та дітей під опікою	осіб	звітність установ	138	138	135			135	-3		-3
кількість випускників всього, з них:	осіб	звітність установ	129	129	129			129	0		0
дівчат	осіб	звітність установ	55	55	54			54	-1		-1
хлопців	осіб	звітність установ	74	74	75			75	1		1
3	<i>ефективності</i>										
Середні витрати на 1-го учня	гривень	розрахунок	39281,50	39281,50	36497,77			36497,77	-2783,73		-2783,73
4	<i>якості</i>										
відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання, з них:	%	звітність установ	95	95	95			95	0		0
дівчат	%	звітність установ	50	50	50			50	0		0
хлопців	%	звітність установ	54	54	54			54	0		0
1	<i>запити</i>										
обсяг витрат на розробку проєктно-кошторисної документації	Гривень	розпорядження голови облдержадміністрації, начальника обласної військової адміністрації від 12 грудня 2023 року № 605/5-23	400,00	400,00	400,00		0,00	0	-400		-400
2	<i>продукту</i>										
кількість об'єктів, для яких було розроблено проєктно-кошторисну документацію	одиниць	звітність установ	2	2	2		0	0	-2		-2
3	<i>ефективності</i>										

Розробка проєктно-кошторисну документацію для проведення капітального ремонту підвального приміщення для облаштування найпростішого укриття

	середні витрати на розробку однієї проектно-кошторисної документації	гривень	розрахунок	200,00	200,00	0,00	0	-200
4	якості							
	рівень готовності розробки проектно-кошторисної документації	%	розрахунок	100	100	0	0	-100

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками					
1	2	3	4					
<i>Надання рінних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дітьми 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:	одиниць	Розбіжності відсутні					
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі скороченням штатних одиниць (3,5 ст.)					
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі звільненням працівника (0,5 ст.)					
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітчна плата" через скорочення штатних одиниць та звільнення працівників.					
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з відсутністю енергоносіїв в закладах освіти через проведення бойових дій на території області.					
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	одиниць	Розбіжності відсутні					
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі змінами у штатному розписі, скороченням штатних одиниць					
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі звільненням співробітників та призупинення трудових договорів					
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітчна плата" через звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках					
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли 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:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту, зі зміною місяця проживання учнів та переведення до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області					
	дівчат	осіб						
	хлопців	осіб						
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування та дітей під опікою	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з переведенням учнів до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області та випуском у 2024 році.					
	кількість випускників всього, з них:	осіб						

		ГОЛОВНОСТІ ВІДСУТНІ	
	Дівчат	осіб	
	хлопців	осіб	
3	ефективності		
	середні витрати на 1 учня	гривень	
4	якості		
	відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання, з них:	%	
	дівчат	%	
	хлопців	%	
<i>Розробка проектно-кошторисну документацію для проведення капітального ремонту підвального приміщення для облаштування найпростішого укриття</i>			
1	затрати	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальных приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожелянській 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.
2	продукту	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальных приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожелянській 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.
3	ефективності	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальных приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожелянській 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	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальных приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожелянській 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.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дітьми та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку
 Відхилення показників затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць у закладах обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес" на 41 ст. у порівнянні з плановими показниками пов'язане зі змінами у штатному розписі та скороченням штатних одиниць. Відхилення показників затрат "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць у закладах обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, та в яких здійснюється освітній процес" на 65 ст. пов'язане зі збільшенням працівників. Фактичний показник затрат вище запланованого на 4103042,37 грн у порівнянні з планом за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата". Фактичний показник затрат вище запланованого на 4526211,97 грн. через економію енергоносіїв в закладах освіти через проведення бойових дій на території області. Фактична середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта зменшилась на 161 особу у порівнянні з показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми, у зв'язку зі зменшенням контингенту, зі зміною місця проживання учнів та переведення до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області. Через переведення учнів до інших навчальних закладів на 3 особи зменшилась середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, та дітей під опікою у порівнянні з плановим показником.

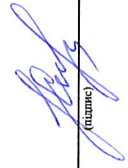
Розробка проектно-кошторисну документацію для проведення капітального ремонту підвального приміщення для облаштування найпростішого укриття
 Показники затрат, продукту, ефективності та якості невиконані внаслідок відсутності потреби в розробці проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів підвальных приміщень для облаштування найпростіших укриттів у Новожелянській 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.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" виконана на належному рівні. Забезпечено рівні можливості для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг для 279 дівчат та 549 хлопців, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку.

* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
 ** Значачуться покриття щодо причин відхилення обсягів фактичних витрат (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
 *** Значачуться покриття щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.


Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)

Тетяна СІДАШЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(Власне ім'я, ПР/ЗВ/ПШ)

{Форма звіту із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 472 від 28.04.2017; в редакції Наказів Міністерства фінансів № 908 від 15.11.2018, № 1209 від 29.12.2018; із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 336 від 07.08.2019; в редакції Наказу Міністерства фінансів № 359 від 01.11.2022}