

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	06000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
2.	06100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)	33913374 (код за ЄДРПОУ)

3. **Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету**

0611025	1025	0922	0510000000 (код бюджету)
---------	------	------	-----------------------------

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, умови для проживання, різнобічного розвитку, виховання
2	Забезпечення соціального захисту, медико-психолого-педагогічної реабілітації та соціальної адаптації вихованців з ураженнями стану здоров'я, індивідуальних особливостей психофізичного розвитку
3	Створення умов для збереження та підтримки родинних зв'язків дітей, сприяння влаштуванню дітей у різні форми сімейного виховання

5. Мета бюджетної програми: забезпечення надання загальної середньої освіти для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

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"

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми						Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		Гривень
		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			
	Усього	6848400,00	0,00	6848400,00	5827053,70	0,00	5827053,70	-1021346,30	0,00	-1021346,30			
	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	6848400,00		6848400,00	5827053,70		5827053,70	-1021346,30		-1021346,30			

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
1	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми в сумі 1021346,3 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 "Тайок" виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв".

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			гривень	
		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
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

1	затрат											
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	звітність установ	2		2	2		2	0		0
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	6048800,00		6048800,00	5037865,54		5037865,54	-1010934,46		-1010934,46
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	799600,00		799600,00	789188,16		789188,16	-10411,84		-10411,84
2	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:											
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	63,85		63,85	52,25		52,25	-11,6		-11,6
3	ефективності	одиниць	звітність установ	62,35		62,35	50,75		50,75	-11,6		-11,6
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	97013,63		97013,63	99268,29		99268,29	2254,65		2254,65
4	якості											
	рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти	%	звітність установ	100		100	0		0	-100		-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 належної загальної середньої освіти та відновлення умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i>			
1	затрати		
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призначено дію освітнього процесу	одиниць	Розбіжності відсутні
	видачки на оплату праці	гривень	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
	видачки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через призищення дії освітнього процесу в Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Тайок"
2	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли за рахунок скорочення штатних одиниць (11,6 ст.)
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли за рахунок звільнення працівників (11,6 ст)
3	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли за рахунок зменшення фактично зайнятих ставок
4	якості	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли за рахунок неможливості створення умов для організації освітнього процесу на період дії воєнного стану.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В 2 закладах обласної комунальної власності призначено дію освітнього процесу - Краматорський навчально-реабілітаційний центр "Тайок" та Маріупольський навчально-реабілітаційний центр «Сонечко». Відхилення показника затрат "видачки на оплату праці" від запланованого показника на 1010934,46 грн виникло за рахунок скорочення штатних одиниць, робітники знаходились в простой, заробітна плата виплачувалась в розмірі 2/3 посадового окладу. Виконання даного показника складає 83,3%. Фактичне виконання показника "видачки на утримання закладу" становить 98,7% до плану, відхилення виникло за рахунок економії коштів на оплату за комунальні послуги по Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Тайок". Фактичні показники продукту "середньорічне число ставок/штатних одиниць" та "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць" зменшилися на 11,6 ст. відповідно у порівнянні з показниками, затвердженими у паспорті бюджетної програми або складають 82% до плану. Відхилення даних показників пов'язано зі скороченням штатних одиниць. Відхилення фактичного показника ефективності пов'язано за рахунок зменшення фактично зайнятих ставок. Через неможливість створення умов для організації освітнього процесу на період дії воєнного стану невиконано показник якості щодо рівня готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" виконана на 85%. Забезпечено оплату праці працівникам, які знаходяться у простой з виплатою заробітної плати в розмірі 2/3 від посадового окладу.

* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** Значачуться пояснення щодо причин відхилення окремих показників (видачки на оплату праці) за напрямом використання бюджетних коштів, від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

Головний бухгалтер

Тетяна СИДАШЕВА
(Власне ім., ПРІЗВИЩЕ)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(Власне ім., ПРІЗВИЩЕ)

(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)