

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 обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
2.	06100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки обласної державної адміністрації (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 освітньої
субвенції

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною
класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

051000000000
(код бюджету)

3.	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
----	---	--	---

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення прав дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми: створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2 Усього	3 90689600,00	4 0	5 90689600,00	6 80472322,06	7 0	8 80472322,06	9 -10217277,94	10 0	11 -10217277,94		
1	Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	90689600,00	0	90689600,00	80472322,06	0	80472322,06	-10217277,94	0	-10217277,94		

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	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 10217277,94 грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, вакансій. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Не використані видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося. Планувалась виплата надбавки за складність та напруженість в роботі у розмірі 50%, а фактично здійснювалась виплата згідно з наказами департаменту освіти і науки облдержадміністрації у розмірі 30% та 35%.									
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

гривень

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

Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

1	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призначено дню 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	16		16	13		13	-3		-3
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	11		11	8		8	-3		-3
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	2897400,00		2897400,00	2117421,23		2117421,23	-779978,77		-779978,77
	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	457,32		457,32	382,00		382,00	-75,32		-75,32
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	340,38		340,38	309,50		309,50	-30,88		-30,88
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	87792200,00		87792200,00	78354900,83		78354900,83	-9437299,17		-9437299,17
2	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	осіб	звітність установ	989		989	828		828	-161		-161

3	ефективності	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	257924,08	257924,08	253166,08	253166,08	-4758,01	-4758,01
4	якості	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	розрахунок	3	3	3	3	0	0

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>Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку</i>										
1	запити									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	одиниць								
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць								
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць								
	видатки на оплату праці	гривень								
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	одиниць								
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць								
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць								
	видатки на оплату праці	гривень								
2	продукту	осіб								
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	осіб								
3	ефективності	гривень								
4	якості	осіб								

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення показника затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу" на 3 ст. у порівнянні з плановим показником виникли у зв'язку зі скороченням штатних одиниць. Зменшення фактично зайнятих ставок закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу на 3 ст. у порівнянні з планом пов'язане зі звільненням 3 ставок педпрацівників. Фактичний показник "видатки на оплату праці закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу" менше на 779978,77 грн. показника, затвердженого у паспорті бюджетної програми за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" та КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Виконання даного показника складає 73,0% до плану.

Відхилення показника затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес" на 75,32 ст. у порівнянні з плановим показником виникли у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та змінами до тарифікації з 01.09.2024 року. Зменшення фактично зайнятих ставок закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес на 30,88 ст. у порівнянні з планом пов'язане зі звільненням працівників, декретної відпустки працівника по догляду за дитиною до 3-х років, змін до тарифікації з 01.09.2024 року. Фактичний показник "видатки на оплату праці закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес" менше на 9437299,17 грн. показника, затвердженого у паспорті бюджетної програми за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" та КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Виконання даного показника складає 89,0% до плану.

Фактична середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта зменшилась на 161 особу у порівнянні з показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми. Фактичний показник ефективності "середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю" менше на 4758,01 грн. від планового показника у зв'язку з економією коштів.

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 освітньої субвенції" виконана за видатками на належному рівні (89%). Забезпечено освітніми послугами 828 учнів закладів загальної середньої освіти, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку. Свочасно здійснено оплату праці педагогічним працівникам у спеціальних закладах загальної середньої освіти.

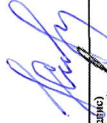
* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** Значачуться показники щодо причин відхилення обсягів касових видачів (назавки кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна СІДАШЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(підпис)

Валентина СТРЕПЕЦЬ
(Власне ім'я, 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}