

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)

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

3.	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0510000000 (код бюджету)
----	---	---	-----------------------------

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, які перебувають у навчально-реабілітаційних центрах, на здобуття загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми: створення умов для 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	
		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	3175200,00		3175200,00	2467667,27		2467667,27	-707532,73		-707532,73	
1	Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	3175200,00		3175200,00	2467667,27		2467667,27	-707532,73		-707532,73	

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 витрат від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 707532,73 грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення педпрацівників, перебування працівників у простой з виплатою 2/3 від посадового окладу.	

8. Витатки (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 витатки (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 витатків (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 навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

№ з/п	заправа	одиниць	звітність установ	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових витатків (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
2	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	звітність установ	2		2	2		2	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	штатний розпис	30,12		30,12	18,92		18,92	-11,2		-11,2
3	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	18,92		18,92	18,92		18,92	0		0
	ефективності											
4	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	167822,41		167822,41	130426,39		130426,39	-37396,02		-37396,02
	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
	Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку		
1	заправа		

кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу	Розбіжності відсутні
2 <i>продукту</i>	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли за рахунок скорочення штатних одиниць (11,2 ст.)
середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	Розбіжності відсутні
середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	Розбіжності відсутні
3 <i>ефективності</i>	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли за рахунок звільнення працівників, перебування працівників у простоті з виплатою 2/3 від посадового окладу.
4 <i>якості</i>	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли за рахунок неможливості створення умов для організації освітнього процесу на період дії воєнного стану.
рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти	%

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В 2 закладах обласної комунальної власності призупинено дію освітнього процесу - Краматорський навчально-реабілітаційний центр "Гайок" та Маріупольський навчально-реабілітаційний центр «Сонечко». Фактичний показник продукту "середньорічне число ставок/штатних одиниць" зменшився на 11,2 ст. у порівнянні з показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми. Виконання даного показника складає 63% до плану. Відхилення виникло за рахунок скорочення штатних одиниць. Показник продукту "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць" виконано на 100%. Виконання показника ефективності до показника, затвердженого в паспорті бюджетної програми, складає 78%. Відхилення даного показника пов'язане зі звільненням працівників, перебуванням працівників у простоті з виплатою 2/3 від посадового окладу. 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 складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції" виконана за видатками на належному рівні. Відповідно до програми забезпечено оплату праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах.

* Значачоюся всі направи використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** Значачоюся повсюди щодо причин відхилення обсягів касових видатків (касових кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачоюся повсюди 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 СТРЕЛІЩЕ
(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}