

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0600000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування головного розпорядника)
2.	0610000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування відповідального виконавця)
3.	0611022	0922	<b>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету</b>
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	23287,6	7,0	23294,6	19641,0	0,0	19641,0	-3646,6	-7,0	-3653,6
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 3646,6 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках, простої, призупинення трудових договорів на період дії воєнного стану. Також виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з відсутністю енергоносіїв в закладах освіти через проведення бойових дій на території області або мінімальне їх споживання.</p> <p>Відсутність касових видатків по спеціальному фонду у сумі 7,0 тис грн 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.</p>										
	в т. ч.									
1.1	Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку	23287,6	7,0	23294,6	19641,0	0,0	19641,0	-3646,6	-7,0	-3653,6



кількість закладів освіти комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	5	5	5	5	0	0
всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	27,50	27,50	27,50	27,50	0,00	0,00
середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	26,50	26,50	20,50	20,50	-6,00	-6,00
видатки на оплату праці	4139,2	4139,2	3914,3	3914,3	-224,9	-224,9
видатки на утримання закладу	656,5	656,5	222,4	222,4	-434,1	-434,1
комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	7	7	7	7	0	0
всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	128,00	128,00	113,00	113,00	-15,00	-15,00
середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	128,00	128,00	96,50	96,50	-31,50	-31,50
видатки на оплату праці	15618,2	15618,2	13787,6	13787,6	-1830,6	-1830,6
видатки на утримання закладу	2873,7	2873,7	1716,7	1716,7	-1157,0	-1157,0

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі змінами у штатному розписі, скороченням штатних одиниць, звільненням працівників, призупинення трудових договорів, перебування працівників у безкоштовних відпустках, простої. Крім того, невикористано планові призначення по КЕКВ 2111 "Заробітна плата", КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з відсутністю енергоносіїв у закладах освіти через проведення бойових дій на території області або мінімальне їх споживання.

2.	<i>продукту</i>					
середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта, з них:	671	671	653	653	-18	-18
дівчат	195	195	183	183	-12	-12
хлопців	476	476	470	470	-6	-6
середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування та дітей під опікою	141	141	104	104	-37	-37
кількість випускників всього, з них:	118	118	106	106	-12	-12
дівчат	35	35	32	32	-3	-3
хлопців	83	83	74	74	-9	-9

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту та зміною місця проживання учнів та переведення до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області.

3.	<i>ефективності</i>									
	Середні витрати на 1-го учня	34,7		34,7	30,1		30,1	-4,6		-4,6

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через звільнення працівників, економії коштів по енергоносіям, що призвело до зменшенню фактичних видатків на 1 учня.

4.	<i>якості</i>									
	відсоток дітей-випускників, які продовжують навчання	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0		0,0

Розбіжності відсутні

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	30220,2		30220,2	19641,0	0,0	19641,0	-10579,2	0,0	-10579,2

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду у сумі 10579,2 тис грн пояснюється за рахунок скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках, простої. Крім того, зменшено видатків на утримання закладів через відсутність опалення, водопостачання та електроенергії в закладах освіти внаслідок проведення бойових дій на території області або мінімальне їх споживання.

Відсутність видатків по спеціальному фонду за звітний період у порівнянні з попереднім роком пояснюється тим, що видатки на поточний ремонт житлового фонду в м.Миколаївка, що знаходиться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради не були використані у зв'язку з відсутністю заявок від мешканців будинку та близьким розташуванням до лінії бойових дій

	в т.ч.									
1.1	Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку	30220,2	0,0	30220,2	19641,0	0,0	19641,0	-10579,2	0,0	-10579,2

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду у сумі 10579,2 тис грн пояснюється за рахунок скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках, простої. Крім того, зменшено видатків на утримання закладів через відсутність опалення, водопостачання та електроенергії в закладах освіти внаслідок проведення бойових дій на території області або мінімальне їх споживання.

Відсутність видатків по спеціальному фонду за звітний період у порівнянні з попереднім роком пояснюється тим, що видатки на поточний ремонт житлового фонду в м.Миколаївка, що знаходиться на балансі Парасковіївської СШ №40 Донецької обласної ради не були використані у зв'язку з відсутністю заявок від мешканців будинку та близьким розташуванням до лінії бойових дій

1	затрат									
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	5	5	5	5	0	0			
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	32,50	32,50	27,50	27,50	-5,00	-5,00			
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	31,50	31,50	20,50	20,50	-11,00	-11,00			
	видатки на оплату праці	4486,6	4486,6	3914,3	3914,3	-572,3	-572,3			
	видатки на утримання закладу	535,8	535,8	222,4	222,4	-313,4	-313,4			
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	7	7	7	7	0	0			
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	281,00	281,00	113,00	113,00	-168,00	-168,00			
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	127,00	127,00	96,50	96,50	-30,50	-30,50			
	видатки на оплату праці	22491,7	22491,7	13787,6	13787,6	-8704,1	-8704,1			
	видатки на утримання закладу	2706,1	2706,1	1716,7	1716,7	-989,4	-989,4			
2	продукту									
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта, з них:	828	828	653	653	-175	-175			
	дівчат	279	279	183	183	-96	-96			
	хлопців	549	549	470	470	-79	-79			

	середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування та дітей під опікою	135		135	104		104	-31		-31
	кількість випускників всього, з них:	129		129	106		106	-23		-23
	дівчат	54		54	32		32	-22		-22
	хлопців	75		75	74		74	-1		-1
3	<i>ефективності</i>									
	Середні витрати на 1-го учня	36,5		36,5	30,1		30,1	-6,4		-6,4
4	<i>якості</i>									
	відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання	95		95	100		100	5		5

Динаміка результативних показників за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється із змінами штатної чисельності, скороченням штатних одиниць, звільненням працівників, зменшенням контингенту учнів. Зменшення видатків на оплату праці по всім закладам освіти пов'язано за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, перебування працівників у безкоштовних відпустках, простої, наявність у штатах осіб з інвалідністю. Зменшення видатків на утримання закладів освіти по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" пов'язане з відсутністю енергоносіїв у закладах через проведення бойових дій на території області або мінімальне їх споживання.

#### 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

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	(програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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 \_ забезпечено рівні можливості для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг для 183 дівчат та 470 хлопців, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку.

довгострокових наслідків бюджетної програми \_ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації

  
(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПІБ)