

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

| | | | |
|----|-----------------------------|-----------------|--|
| 1. | 0600000 (код) | | Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника) |
| 2. | 0610000 (код) | | Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця) |
| 3. | 0611025 (КТПКВК МБ)(код) | 0922 (КФКВК) | Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми: забезпечення здобуття загальної середньої освіти в навчально-реабілітаційних центрах для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

| N з/п | Показники | План з урахуванням змін | | | Виконано | | | Відхилення (тис. грн.) | | |
|---|--|-------------------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|------------------------|------------------|---------|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| 1. | Видатки (надані кредити) | 3427,8 | | 3427,8 | 2365,4 | | 2365,4 | -1062,4 | 0,0 | -1062,4 |
| Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1062,4 тис грн виникли за рахунок за рахунок економії коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" через призупинення дії освітнього процесу та за рахунок економії по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через наявність у штатах осіб з інвалідністю. | | | | | | | | | | |
| | в т. ч. | | | | | | | | | |
| 1.1 | Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку | 3427,8 | | 3427,8 | 2365,4 | | 2365,4 | -1062,4 | | -1062,4 |
| Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1062,4 тис грн виникли за рахунок за рахунок економії коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" через призупинення дії освітнього процесу та за рахунок економії по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через наявність у штатах осіб з інвалідністю. | | | | | | | | | | |

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|---|-------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 1. | Залишок на початок року | х | | х |
| | в т. ч. | | | |
| 1.1 | власних надходжень | х | | х |
| 1.2 | інших надходжень | х | | х |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року | | | | |
| 2. | Надходження | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| | в т. ч. | | | |
| 2.1 | власні надходження | | | 0,000 |
| 2.2 | надходження позик | | | |
| 2.3 | повернення кредитів | | | |
| 2.4 | інші надходження | | | 0,000 |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | х | | |
| | в т. ч. | | | |
| 3.1 | власних надходжень | х | | |
| 3.2 | інших надходжень | х | | |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року | | | | |

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

| № з/п | Показники | Затверджено паспортом бюджетної програми | | | Виконано | | | Відхилення | | |
|--|--|--|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|------------------|---------|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| <i>Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i> | | | | | | | | | | |
| 1. | <i>затрат</i> | | | | | | | | | |
| | комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу | 2 | | 2 | 2 | | 2 | 0 | | 0 |
| | видатки на оплату праці | 2055,9 | | 2055,9 | 2046,6 | | 2046,6 | -9,3 | | -9,3 |
| | видатки на утримання закладу | 1371,9 | | 1371,9 | 318,8 | | 318,8 | -1053,1 | | -1053,1 |
| Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через наявність у штатах осіб з інвалідністю, економії коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", а саме відсутності теплопостачання та мінімальне споживання інших енергоносіїв у Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" через призупинення дії освітнього процесу у закладі освіти. | | | | | | | | | | |
| 2. | <i>продукту</i> | | | | | | | | | |
| | всього середньорічне число ставок/штатних одиниць | 23,8 | | 23,8 | 23,8 | | 23,8 | 0 | | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------|--|------|------|--|------|------|--|------|
| | середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць | 23,8 | | 23,8 | 23,8 | | 23,8 | 0 | | 0 |
| Розбіжності відсутні | | | | | | | | | | |
| 3. | <i>ефективності</i> | | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю | 86,4 | | 86,4 | 86,0 | | 86,0 | -0,4 | | -0,4 |
| Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через наявність у штатах осіб з інвалідністю | | | | | | | | | | |
| 4. | <i>якості</i> | | | | | | | | | |
| | рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти | 100 | | 100 | 0 | | 0 | -100 | | -100 |
| Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок неможливості створення умов для організації освітнього процесу на період дії воєнного стану. | | | | | | | | | | |

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

| N 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) | 5827,1 | | 5827,1 | 2365,4 | | 2365,4 | -3461,7 | | -3461,7 |
| Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 3461,7 тис грн пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників у зв'язку зі скороченням штатної чисельності працівників, звільнення працівників, економією по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через наявність у штатах осіб з інвалідністю. Крім того, виникла економія на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", а саме відсутність тепlopостачання та мінімальне споживання інших енергоносіїв у Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" через призупинення дії освітнього процесу у закладі освіти. | | | | | | | | | | |
| | в т.ч. | | | | | | | | | |
| | Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку | 5827,1 | | 5827,1 | 2365,4 | | 2365,4 | -3461,7 | | -3461,7 |
| Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 3461,7 тис грн пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників у зв'язку зі скороченням штатної чисельності працівників, звільнення працівників, економією по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" через наявність у штатах осіб з інвалідністю. Крім того, виникла економія на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", а саме відсутність тепlopостачання та мінімальне споживання інших енергоносіїв у Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" через призупинення дії освітнього процесу у закладі освіти. | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--------|--------|--------|--------|---------|---------|--|--|
| 1 | <i>затрат</i> | | | | | | | | |
| | кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 | | |
| | видатки на оплату праці | 5037,9 | 5037,9 | 2046,6 | 2046,6 | -2991,3 | -2991,3 | | |
| | видатки на утримання закладу | 789,2 | 789,2 | 318,8 | 318,8 | -470,4 | -470,4 | | |
| 2 | <i>продукту</i> | | | | | | | | |
| | всього середньорічне число ставок/штатних одиниць | 52,25 | 52,25 | 23,80 | 23,80 | -28,45 | -28,45 | | |
| | середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць | 50,75 | 50,75 | 23,80 | 23,80 | -26,95 | -26,95 | | |
| 3 | <i>ефективності</i> | | | | | | | | |
| | середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю | 99,3 | 99,3 | 86,0 | 86,0 | -13,3 | -13,3 | | |
| 4 | <i>якості</i> | | | | | | | | |
| | рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється скороченням штатної чисельності працівників (28,45 ставки), звільнення працівників (26,95 ст.). З цієї ж причини зменшились видатки на оплату праці на 2991,3 тис грн у порівнянні з минулим періодом. Зменшення видатків на утримання закладу на 470,4 тис грн у порівнянні з попереднім роком пояснюється економєю коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", а саме відсутності теплопостачання та мінімальне споживання інших енергоносіїв у Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Гайок" через призупинення дії освітнього процесу у закладі освіти

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 |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i> | | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i> | | | | | | | |
| | Всього за інвестиційними проектами | | | | | | |
| | <i>Інвестиційний проект (програма) 1</i> | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i> | | | | | | | |
| | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | | | | |
| | Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2 | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | <i>(програма) 2</i> | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i> | | | | | | | |
| | 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:

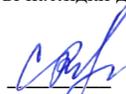
актуальності бюджетної програми __ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми _ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм _ забезпечено оплату праці працівникам та видатки для належного утримання закладу освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)