

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.	0611032	0922		Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок освітньої субвенції
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)		(найменування бюджетної програми)

4. 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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

		План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
№ з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	76195,9		76195,9	73019,3		73019,3	-3176,6		-3176,6
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 3176,6 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, вакансії, через зменшення стимулюючих надбавок на виплату надбавки за складність та напруженість, премій, економії коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ, відпустки без збереження заробітної плати, у зв'язку із відпусткою по догляду за дитиною до 3 років. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	76195,9		76195,9	73019,3		73019,3	-3176,6		-3176,6
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 3176,6 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, вакансії, через зменшення стимулюючих надбавок на виплату надбавки за складність та напруженість, премій, економії коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ, відпустки без збереження заробітної плати, у зв'язку із відпусткою по догляду за дитиною до 3 років. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".										

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
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>Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	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	13,00		13,00	11,00		11,00	-2,00		-2,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	9,00		9,00	4,00		4,00	-5,00		-5,00
	видатки на оплату праці	1866,4		1866,4	1600,8		1600,8	-265,6		-265,6

	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	308,20		308,20	272,75		272,75	-35,45		-35,45
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	306,60		306,60	261,00		261,00	-45,60		-45,60
	видатки на оплату праці	74329,5		74329,5	71418,5		71418,5	-2911,0		-2911,0

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі скороченням штатної чисельності та звільненням педпрацівників в закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу та, в яких здійснюється освітній процес. Зменшення видатків на оплату праці в закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу та, в яких здійснюється освітній процес пояснюється за рахунок економії планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, через зменшення стимулюючих надбавок на виплату надбавки за складність та напруженість, премій, економії коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ, відпустки без збереження заробітної плати, у зв'язку із відпусткою по догляду за дитиною до 3 років. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".

2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	671		671	653		653	-18		-18

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту

3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	241,4		241,4	275,5		275,5	34,1		34,1

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі здійсненням видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства

4.	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	2		2	2		2	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)	80472,3		80472,3	73019,3		73019,3	-7453,0		-7453,0

Зменшення обсягу проведених витратів за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 7453,0 тис грн пояснюється за рахунок економії планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, через зменшення стимулюючих надбавок на виплату надбавки за складність та напруженість, премій, економії коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ, відпустки без збереження заробітної плати, у зв'язку із відпусткою по догляду за дитиною до 3 років. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".

	в т.ч.								
	Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	80472,3		80472,3	73019,3		73019,3	-7453,0	-7453,0

Зменшення обсягу проведених витратів за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 7453,0 тис грн пояснюється за рахунок економії планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, через зменшення стимулюючих надбавок на виплату надбавки за складність та напруженість, премій, економії коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ, відпустки без збереження заробітної плати, у зв'язку із відпусткою по догляду за дитиною до 3 років. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".

1	<i>затрат</i>								
	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, у тому числі	13,00		13,00	11		11,00	-2,00	-2,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	8,00		8,00	4		4,00	-4,00	-4,00
	витатки на оплату праці	2117,4		2117,4	1601		1600,8	-516,6	-516,6
	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	382,00		382,00	273		272,75	-109,25	-109,25
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	309,50		309,50	261		261,00	-48,50	-48,50
	витатки на оплату праці	78354,9		78354,9	71419		71418,5	-6936,4	-6936,4
2	<i>продукту</i>								

	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	828		828	653		653	-175		-175
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	253,2		253,2	275,5		275,5	22,3		22,3
4	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	3		3	2		2	-1		-1

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється скороченням штатної чисельності та звільненням педпрацівників у закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу та, в яких здійснюється освітній процес. Зменшення видатків на оплату праці у всіх закладах освіти пояснюється за рахунок економії планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, через зменшення стимулюючих надбавок на виплату надбавки за складність та напруженість, премій, економії коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ, відпустки без збереження заробітної плати, у зв'язку із відпусткою по догляду за дитиною до 3 років. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Зменшення показника середньорічної чисельності учнів, яким надається загальна середня освіта пояснюється зменшенням контингенту учнів. Збільшення середніх витрати на 1 фактично зайняту ставку у звітному періоді пов'язано за рахунок здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства.

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						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<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						
	...						
	(програма) 2						
<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 освітніми послугами 653 учні закладів загальної середньої освіти, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку. Своєчасно здійснено оплату праці педагогічним працівникам у спеціальних закладах загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми _програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)