

### 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.	0611035 (КТПКВК МБ)(код)	0922 (КФКВК)	<b>Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції</b> (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 за рахунок освітньої субвенції

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ 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)	1334,8		1334,8	853,3		853,3	-481,5		-481,5
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 481,5 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зміни в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів) та вакансії.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	1334,8		1334,8	853,3		853,3	-481,5		-481,5
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 481,5 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зміни в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів) та вакансії.										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			



	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":

№ 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)	2467,7		2467,7	853,3		853,3	-1614,4		-1614,4

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 1614,4 тис грн пояснюється за рахунок зменшення видатків на оплату праці внаслідок скорочення штатної чисельності працівників, звільнення працівників та змінами в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів).

	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	2467,7		2467,7	853,3		853,3	-1614,4		-1614,4

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 1614,4 тис грн пояснюється за рахунок зменшення видатків на оплату праці внаслідок скорочення штатної чисельності працівників, звільнення працівників та змінами в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів).

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу	2		2	2		2	0		0
2	<i>продукту</i>									
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	18,92		18,92	10,00		10,00	-8,92		-8,92
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	18,92		18,92	9,00		9,00	-9,92		-9,92
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	130,4		130,4	94,8		94,8	-35,6		-35,6

4	якості								
	рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти	0	0	0	0	0	0	0	0

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється скороченням штатної чисельності працівників на 8,92 ставки та звільненням працівників (9,92 ставки). Зменшення середніх витрат на 1 фактично зайняту ставку у звітному періоді у порівнянні з попереднім роком пояснюється зменшенням видатків по КЕКВ 2111 „Заробітна плата” у зв'язку зі звільненням працівників, змінами в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів).

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 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
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>							
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряв 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>							

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капіта́льні вида́тки з утрима́ння бю́джетних установа́	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 виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми \_програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПБ)