

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.	0611070	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	46363,0		46363,0	45306,9		45306,9	-1056,1		-1056,1
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1056057,31 грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через перебування працівників у відпустці без збереження заробітної плати на період дії воєнного стану, звільнення працівників, вакансії. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". За рахунок призупинення плати за оренду приміщення закладу освіти виникла економія коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", економія коштів на проїзд та проживання у відрядженні по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження". У зв'язку з дистанційним режимом роботи закладів зекономлено бюджетні кошти на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв"										
	в т. ч.									
1.1	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання	46363,0		46363,0	45306,9		45306,9	-1056,1		-1056,1
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1056057,31 грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через перебування працівників у відпустці без збереження заробітної плати на період дії воєнного стану, звільнення працівників, вакансії. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". За рахунок призупинення плати за оренду приміщення закладу освіти виникла економія коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", економія коштів на проїзд та проживання у відрядженні по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження". У зв'язку з дистанційним режимом роботи закладів зекономлено бюджетні кошти на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв"										

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	0,0	0,0	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
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		

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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>Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у т.ч. за напрямками діяльності:	6		6	6		6	0		0
	науково-технічний	1		1	1		1	0		0
	еколого-натуралістичний	1		1	1		1	0		0
	туристсько-краєзнавчий	1		1	1		1	0		0
	фізкультурно-спортивний, або спортивний			0			0	0		0
	художньо-естетичний	2		2	2		2	0		0
	гуманітарний			0			0	0		0
	дослідницько-експериментальний	1		1	1		1	0		0
	оздоровчий			0			0	0		0

	соціально-реабілітаційний	1		1	1		1	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	425,00		425,00	425,00		425,00	0,00		0,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	248,50		248,50	232,00		232,00	-16,50		-16,50
	видатки на оплату праці	43982,2		43982,2	43437,0		43437,0	-545,2		-545,2
	видатки на утримання закладу	2380,8		2380,8	1869,9		1869,9	-510,9		-510,9

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення працівників, вакансії, перебування працівників у відпустці без збереження заробітної плати на період дії воєнного стану. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Крім того, виникла економія по за рахунок залишку коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з дистанційним режимом роботи закладів та відсутності сплати за комунальні послуги (КЗ «Донецький палац молоді «Юність», Донецький обласний еколого-натуралістичний центр, Донецький обласний Палац дитячої та юнацької творчості, Комунальний позашкільний навчальний заклад «Донецька обласна Мала академія наук учнівської молоді»); за рахунок економії споживання комунальних послуг (Донецький обласний центр туризму та краєзнавства учнівської молоді, Донецький обласний центр технічної творчості дітей та юнацтва); призупинення плати за оренду приміщення по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", економії коштів на проїзд та проживання у відрядженні по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження"

2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту, у т.ч.:	6183		6183	4746		4746	-1437		-1437
	хлопців	2245		2245	1725		1725	-520		-520
	дівчат	3938		3938	3021		3021	-917		-917
	кількість заходів з позашкільної роботи	307		307	648		648	341		341
	кількість дітей залучених у заходах, у т.ч.:	273700		273700	295827		295827	22127		22127
	хлопців	95883		95883	90185		90185	-5698		-5698
	дівчат	177817		177817	205642		205642	27825		27825

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшенням контингенту через вимушену евакуацію учнів до більш безпечніших регіонів України, виїздом частини учнів за кордон, відсутності можливості у дітей продовжувати навчання у дистанційному форматі. Але, при цьому збільшилась кількість проведених заходів у дистанційному форматі та конкурсів, ініційованих Національним еколого-натуралістичним центром учнівської молоді Міністерства освіти і науки України та іншими обласними центрами та закладами

3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	7,5		7,5	9,5		9,5	2,0		2,0

Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла через збільшення кількості дітей, залучених у заходах

4.	<i>якості</i>									
	кількість дітей, які отримують нагороди:	8008		8008	6170		6170	-1838		-1838
	хлопців	2834		2834	2159		2159	-675		-675

	дівчат	5174		5174	4011		4011	-1163		-1163
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшенням контингенту через вимушену евакуацію учнів до більш безпечніших регіонів України, виїздом частини учнів за кордон, відсутності можливості у дітей продовжувати навчання у дистанційному форматі										

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)	45182,9		45182,9	45306,9		45306,9	124,0		124,0

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року на суму 211,9 тис грн пояснюється зменшенням видатків на оплату праці на суму 165,0 тис грн у зв'язку зі скороченням штатних одиниць, звільненням працівників, призупиненням дії трудового договору з працівниками. Але при цьому спостерігається збільшення видатків на утримання закладів на суму 376,8 тис грн у звітному періоді, яке, насамперед, пов'язане з підвищенням тарифів на енергоносії, збільшенням обсягів коштів на оплату відрядження для організації та проведення заходів в очному форматі у різних містах України, заохочення випускників закладів загальної середньої освіти Донецької області, які за результатами Національного мультипредметного тесту набрали 200 балів у 2025 році, заохочення переможців Всеукраїнського конкурсу.

Крім того, відхилення проведених видатків за звітний період у сумі 87,8 тис грн пов'язано з тим, що у звітному періоді напрямок бюджетної програми 1.2. "Заохочення переможців IV етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з навчальних предметів та III етапу Всеукраїнського конкурсу – захисту науково-дослідницьких робіт учнів – членів Малої академії наук України" не планувався та не виконувався.

	в т.ч.									
1.1	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання	45095,0		45095,0	45306,9		45306,9	211,9		211,9

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року на загальну суму 211,9 тис грн пояснюється зменшенням видатків на оплату праці на суму 165,0 тис грн у зв'язку зі скороченням штатних одиниць, звільненням працівників, призупиненням дії трудового договору з працівниками. Але при цьому спостерігається збільшення видатків на утримання закладів на суму 376,8 тис грн у звітному періоді, яке, насамперед, пов'язане з підвищенням тарифів на енергоносії, збільшенням обсягів коштів на оплату відрядження для організації та проведення заходів в очному форматі у різних містах України, заохочення випускників закладів загальної середньої освіти Донецької області, які за результатами Національного мультипредметного тесту набрали 200 балів у 2025 році, заохочення переможців Всеукраїнського конкурсу.

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

1	затрат									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у т.ч. за напрямками діяльності:	6		6	6		6	0		0
	науково-технічний	1		1	1		1	0		0
	еколого-натуралістичний	1		1	1		1	0		0
	туристсько-краєзнавчий	1		1	1		1	0		0

	фізкультурно-спортивний, або спортивний	0		0	0		0	0		0
	художньо-естетичний	2		2	2		2	0		0
	гуманітарний	0		0	0		0	0		0
	дослідницько-експериментальний	1		1	1		1	0		0
	оздоровчий	0		0	0		0	0		0
	соціально-реабілітаційний	1		1	1		1	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.:	427,35		427,35	425,00		425,00	-2,35		-2,35
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	248,39		248,39	232,00		232,00	-16,39		-16,39
	видатки на оплату праці	43602,0		43602,0	43437,0		43437,0	-165,0		-165,0
	видатки на утримання закладу	1493,1		1493,1	1869,9		1869,9	376,8		376,8
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту, у т.ч.:	4818		4818	4746		4746	-72		-72
	хлопців	1818		1818	1725		1725	-93		-93
	дівчат	3000		3000	3021		3021	21		21
	кількість заходів з позашкільної роботи	594		594	648		648	54		54
	кількість дітей залучених у заходах, у т.ч.:	291212		291212	295827		295827	4615		4615
	хлопців	102978		102978	90185		90185	-12793		-12793
	дівчат	188234		188234	205642		205642	17408		17408
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	9,6		9,6	9,5		9,5	-0,1		-0,1
4	<i>якості</i>									
	кількість дітей, які отримують нагороди:	4444		4444	6170		6170	1726		1726
	хлопців	1511		1511	2159		2159	648		648
	дівчат	2933		2933	4011		4011	1078		1078

Динаміка результативних показників у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється скороченням штатних одиниць на 2,35 ставки, звільненням працівників 16,39 ставки, призупинення дії трудового договору з працівниками. У зв'язку з цим зменшились видатки на оплату праці. Збільшення видатків на утримання закладів у звітному періоді пов'язане з підвищенням тарифів на енергоносії, збільшенням обсягів коштів на оплату відрядження для організації та проведення заходів в очному форматі у різних містах України, заохочення випускників закладів загальної середньої освіти Донецької області, які за результатами Національного мультипредметного тесту набрали 200 балів у 2025 році, заохочення переможців Всеукраїнського конкурсу. Зменшення середньорічної кількості дітей (хлопців/дівчат), які отримали позашкільну освіту пояснюється зменшенням контингенту через вимушену евакуацію учнів до більш безпечніших регіонів України, виїздом частини учнів за кордон, відсутності можливості у дітей продовжувати навчання у дистанційному форматі. Збільшення кількості заходів з позашкільної роботи пов'язане внаслідок збільшення проведення заходів у дистанційному форматі та збільшенням конкурсів, ініційованих Національним еколого-натуралістичним центром учнівської молоді Міністерства освіти і науки України та іншими обласними центрами та закладами.

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						
	...						

	(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 _ створено умови для задоволення потреб у професійному самовизначенні відповідно до інтересів і здібностей для 3021 дівчат і 1725 хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)