

**Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік**

1. 0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки облдержадміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>33913374</u> (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки облдержадміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>33913374</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету</u>	
0611022 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1022 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0510000000</u> (код бюджету)
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми		

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття певного освітнього рівня загальної середньої освіти шляхом спеціально організованого навчально-виховного процесу в комплексі з корекційно-розвитковою роботою, медичною реабілітацією
2	Сприяння фізичному і психічному розвитку дітей; забезпечення у процесі навчання й виховання системного кваліфікованого психолого-медико-педагогічного супроводу з урахуванням стану здоров'я, особливостей психофізичного розвитку учнів
3	Розвиток природних здібностей і обдарувань, творчого мислення вихованців, здійснення їх допрофесійної та професійної підготовки, формування соціально адаптованої особистості
4	Сприяння засвоєнню учнями норм громадянської етики та загальнолюдської моралі, міжособистісного спілкування, основ гігієни та здорового способу життя, початкових трудових умінь і навичок
5	Здійснення соціально-педагогічного патронату: надання психолого-педагогічної допомоги батькам (особам, які їх замінюють) з метою забезпечення їх активної участі в комплексній навчально-виховній, корекційно-розвитковій роботі
6	Створення умов для збереження та підтримки родинних зв'язків дітей, сприяння влаштуванню дітей у різні форми сімейного виховання

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

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг осіб з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу "Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою"

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

	Усього	23287631,00	7000,00	23294631,00	19641009,26	0,00	19641009,26	-3646621,74	-7000,00	-3653621,74
1	Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку	23287631,00	7000,00	23294631,00	19641009,26	0,00	19641009,26	-3646621,74	-7000,00	-3653621,74

7.2. Пояснення щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 3646621,74 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. Відсутність касових видатків по спеціальному фонду у сумі 7000,00 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.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку</i>												
1	<i>затрат</i>											
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	звітність установ	5,00		5,00	5,00		5,00	0,00		0,00
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	27,50		27,50	27,50		27,50	0,00		0,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	26,50		26,50	20,50		20,50	-6,00		-6,00
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	4139200,00		4139200,00	3914275,10		3914275,10	-224924,90		-224924,90
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	656497,00		656497,00	222440,14		222440,14	-434056,86		-434056,86
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес	одиниць	звітність установ	7,00		7,00	7,00		7,00	0,00		0,00
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	128,00		128,00	113,00		113,00	-15,00		-15,00

	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	128,00		128,00	96,50		96,50	-31,50		-31,50
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	15618200,00		15618200,00	13787574,37		13787574,37	-1830625,63		-1830625,63
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	2873734,00		2873734,00	1716719,65		1716719,65	-1157014,35		-1157014,35
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта, з них:	осіб	звітність установ	671,00		671,00	653,00		653,00	-18,00		-18,00
	дівчат	осіб	звітність установ	195,00		195,00	183,00		183,00	-12,00		-12,00
	хлопців	осіб	звітність установ	476,00		476,00	470,00		470,00	-6,00		-6,00
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування та дітей під опікою	осіб	звітність установ	141,00		141,00	104,00		104,00	-37,00		-37,00
	кількість випускників всього, з них:	осіб	звітність установ	118,00		118,00	106,00		106,00	-12,00		-12,00
	дівчат	осіб	звітність установ	35,00		35,00	32,00		32,00	-3,00		-3,00
	хлопців	осіб	звітність установ	83,00		83,00	74,00		74,00	-9,00		-9,00
3	<i>ефективності</i>											
	Середні витрати на 1-го учня	гривень	розрахунок	34705,86		34705,86	30078,12		30078,12	-4627,74		-4627,74
4	<i>якості</i>											
	відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання	%	звітність установ	100,00		100,00	100,00		100,00	0,00		0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<i>Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку</i>			
1	<i>затрат</i>		
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	Розбіжності відсутні
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності відсутні
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі звільненням працівників (6,0 ставок)
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць та звільнення працівників та вакансії
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з відсутністю енергоносіїв в закладах освіти через проведення бойових дій на території області або мінімальне їх споживання.
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес	одиниць	Розбіжності відсутні
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі змінами у штатному розписі, скороченням штатних одиниць
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі звільненням співробітників, вакансії, призупинення трудових договорів

	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли 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
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з відсутністю енергоносіїв в 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:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту у порівнянні з плановим показником та зміною місця проживання учнів та переведення до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області.
	дівчат	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту у порівнянні з плановим показником
	хлопців	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту у порівнянні з плановим показником
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування та дітей під опікою	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з переведенням учнів до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області
	кількість випускників всього, з них:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту та відмовою випускників для подальшого продовження навчання та виявленням бажання залишитися у Королівстві Іспанія.
	дівчат	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту та відмовою випускників для подальшого продовження навчання та виявленням бажання залишитися у Королівстві Іспанія.
	хлопців	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту та відмовою випускників для подальшого продовження навчання та виявленням бажання залишитися у Королівстві Іспанія.
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 учня	гривень	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 продовжать навчання	%	Розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Надання рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку

Фактичний показник затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць у закладах обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, та в яких здійснюється освітній процес" виконано на 100% у порівнянні з плановими показниками. Відхилення показника затрат "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць у закладах обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу" на 6,0 ст. пов'язане зі звільненням працівників. На 15 ст. зменшився показник "середньорічне число ставок/штатних одиниць у закладах обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес" у порівнянні з планом та склав 113,0 ст. Також на 31,5 ст. зменшився показник "середньорічне фактично зайнятих ставок/штатних одиниць у закладах обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес" у порівнянні з планом та склав 96,5 ст.

Фактичний показник затрат видатків на оплату праці у всіх закладах освіти зменшився на 2055550,53 грн у порівнянні з планом за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата". Фактичний показник затрат видатків на утримання закладів зменшився на 1591071,21 грн. через економію та відсутність енергоносіїв в закладах освіти через проведення бойових дій на території області. Фактична середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта зменшилась на 18 осіб у порівнянні з показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми та склала 653 особи. Відхилення даного показника пов'язано зі зменшенням контингенту, зі зміною місця проживання учнів та переведення до інших навчальних закладів через військову агресію російської федерації на території області. Через переведення учнів до інших навчальних закладів на 37 осіб зменшилась середньорічна кількість дітей пільгових категорій - учнів з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, та дітей під опікою у порівнянні з плановим показником. Показник якості "відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання" виконано на 100%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" виконана на належному рівні. Забезпечено рівні можливості для отримання загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг для 183 дівчат та 470 хлопців, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

В.о. директора департаменту освіти і науки облдержадміністрації


 (підпис)

Юлія БУРЦЕВА
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Валентина СТРЕЛЕЦЬ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

{Форма звіту із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 472 від 28.04.2017; в редакції Наказів Міністерства фінансів № 908 від 15.11.2018, № 1209 від 29.12.2018; із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 336 від 07.08.2019; в редакції Наказу Міністерства фінансів № 359 від 01.11.2022}