

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611025 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1025 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		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 згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	
			0510000000 (код бюджету)
4.	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми		

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, умови для проживання, різнобічного розвитку, виховання
2	Забезпечення соціального захисту, медико-психолого-педагогічної реабілітації та соціальної адаптації вихованців з урахуванням стану здоров'я, індивідуальних особливостей психофізичного розвитку
3	Створення умов для збереження та підтримки родинних зв'язків дітей, сприяння влаштуванню дітей у різні форми сімейного виховання

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

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання дітям з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, якісної освіти з урахуванням особливостей їх психофізичного розвитку

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	3427800,00	0,00	3427800,00	2365408,81	0,00	2365408,81	-1062391,19	0,00	-1062391,19
	Надання належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	3427800,00		3427800,00	2365408,81		2365408,81	-1062391,19		-1062391,19

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 у сумі 1062391,19 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.

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

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i>												
1	<i>затрат</i>											
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	звітність установ	2		2	2		2	0		0
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	2055900,00		2055900,00	2046590,06		2046590,06	-9309,94		-9309,94
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	1371900,00		1371900,00	318818,75		318818,75	-1053081,25		-1053081,25
2	<i>продукту</i>											
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	23,8		23,8	23,8		23,8	0		0
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	23,8		23,8	23,8		23,8	0		0
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	86382,35		86382,35	85991,18		85991,18	-391,17		-391,17
4	<i>якості</i>											
	рівень готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти	%	звітність установ	100		100	0		0	-100		-100

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 належної загальної середньої освіти та відповідних умов перебування для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку</i>			

1	<i>затрат</i>		
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	Розбіжності відсутні
	видатки на оплату праці	гривень	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
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок економії коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв", а саме відсутності тепlopостачання та мінімальне споживання інших енергоносіїв у Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Тайок" через призупинення дії освітнього процесу у закладі освіти.
2	<i>продукту</i>		
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності відсутні
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності відсутні
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	гривень	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	%	Розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В 2 закладах обласної комунальної власності призупинено дію освітнього процесу - Краматорський навчально-реабілітаційний центр "Тайок" та Маріупольський навчально-реабілітаційний центр «Сонечко». Відхилення показника затрат "видатки на оплату праці" від запланованого показника на 9309,94 грн виникло за рахунок наявності у штатах осіб з інвалідністю. Виконання даного показника складає 99,6%. Фактичне виконання показника "видатки на утримання закладу" менше на 1053081,25 грн у порівнянні з показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми за рахунок економії коштів на оплату за комунальні послуги по Краматорському навчально-реабілітаційному центрі "Тайок". Фактичні показники продукту "середньорічне число ставок/штатних одиниць" та "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць" виконано на 100%. Відхилення фактичного показника ефективності на 391,17 грн пов'язано за рахунок економії по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" та складає 99,5% до плану. Через неможливість створення умов для організації освітнього процесу на період дії воєнного стану невиконано показник якості щодо рівня готовності закладів до надання належної загальної середньої освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відповідно до бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" забезпечено оплату праці працівникам та видатки для належного утримання закладу освіти.

* 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.

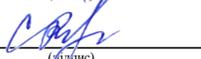
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

В.о. директора департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Юлія БУРЦЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(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}