

**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.	0611032 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1032 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок освітньої субвенції	05100000000 (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 загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми: створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями за рахунок освітньої субвенції.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями за рахунок освітньої субвенції

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	76195900,00		76195900,00	73019291,06		73019291,06	-3176608,94		-3176608,94
1	Оплата праці педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	76195900,00		76195900,00	73019291,06		73019291,06	-3176608,94		-3176608,94

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

кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	розрахунок	2	2	2	2	2	0	0
--	------	------------	---	---	---	---	---	---	---

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>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	одиниць	Розбіжності відсутні
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі скороченням штатних одиниць (2,0 ставки)
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі звільненням педпрацівників (5,0 ставок)
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, вакансій, через зменшення стимулюючих надбавок на виплату надбавки за складність та напруженість, премій. . Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".
	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 скороченням вакантних посад та штатних одиниць
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі звільненням працівників, декретної відпустки працівника по догляду за дитиною до 3-х років
	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, 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	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням контингенту у порівнянні з плановим показником
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю	гривень	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	осіб	Розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення показника затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу" на 2,0 ст. у порівнянні з плановим показником виникли у зв'язку зі скороченням штатних одиниць. Зменшення фактично зайнятих ставок закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу на 5,0 ст. у порівнянні з планом пов'язане зі звільненням 5 ставок педпрацівників. Фактичний показник "видатки на оплату праці закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу" менше на 265645,87 грн. від показника, затвердженого у паспорті бюджетної програми за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" та КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Виконання даного показника складає 86,0% до плану.

Відхилення показника затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес" на 35,45 ст. менше у порівнянні з плановим показником та виникли у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та змінами до тарифікації. Зменшення фактично зайнятих ставок закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес на 45,6 ст. у порівнянні з планом пов'язане зі звільненням працівників, декретної відпустки працівника по догляду за дитиною до 3-х років, змін до тарифікації. Фактичний показник "видатки на оплату праці закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес" менше на 2910963,07 грн від показника, затвердженого у паспорті бюджетної програми за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" та КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Виконання даного показника складає 96,1% до плану. 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.. Виконання показника ефективності "середні витрати на 1 фактично зайняту ставку/штатну одиницю" складає 114,1%. Відхилення даного показника пов'язано зі здійсненням видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства.

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 освітньої субвенції" виконана за видатками на належному рівні (96,0%). 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.

* 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}