

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

1.	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>33913374</b> (код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)	<b>33913374</b> (код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611070</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1070</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0960</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**05100000000**  
(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики в галузі освіти; створення умов для гармонійного розвитку особистості, задоволення потреб дітей і підлітків у додатковій освіті, організація їх дозвілля
2	Виявлення, розвиток і підтримка юних талантів та обдаровань, стимулювання творчого самовдосконалення дітей і юнацтва; формування у дітей та юнацтва національної самосвідомості, активної громадянської позиції
3	Задоволення потреб учнівської молоді у професійному самовизначенні відповідно до її інтересів і здібностей

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

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям для розвитку їх здібностей та обдарувань, задоволення інтересів, духовних запитів і потреб у закладах позашкільної освіти

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	46362973,00	0,00	46362973,00	45306915,69	0,00	45306915,69	-1056057,31	0,00	-1056057,31
1	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання	46362973,00		46362973,00	45306915,69		45306915,69	-1056057,31	0,00	-1056057,31

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 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"

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>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:	одиниць	звітність установ	6		6	6		6	0		0
	науково-технічний	одиниць	звітність установ	1		1	1		1	0		0
	еколого-натуралістичний	одиниць	звітність установ	1		1	1		1	0		0
	туристсько-краєзнавчий	одиниць	звітність установ	1		1	1		1	0		0
	фізкультурно-спортивний, або спортивний	одиниць	звітність установ	0		0	0		0	0		0
	художньо-естетичний	одиниць	звітність установ	2		2	2		2	0		0
	гуманітарний	одиниць	звітність установ	0		0	0		0	0		0
	дослідницько-експериментальний	одиниць	звітність установ	1		1	1		1	0		0
	оздоровчий	одиниць	звітність установ	0		0	0		0	0		0
	соціально-реабілітаційний	одиниць	звітність установ	1		1	1		1	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	425,00		425,00	425,00		425,00	0,00		0,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	248,50		248,50	232,00		232,00	-16,50		-16,50
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	43982200,00		43982200,00	43436992,10		43436992,10	-545207,90		-545207,90
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	2380773,00		2380773,00	1869923,59		1869923,59	-510849,41		-510849,41
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту, у т.ч.:	осіб	звітність установ	6183		6183	4746		4746	-1437		-1437

	хлопців	осіб	звітність установ	2245		2245	1725		1725	-520		-520
	дівчат	осіб	звітність установ	3938		3938	3021		3021	-917		-917
	кількість заходів з позашкільної роботи	одиниць	план організаційно-масових заходів установ	307		307	648		648	341		341
	кількість дітей залучених у заходах, у т.ч.:	осіб	план організаційно-масових заходів установ	273700		273700	295827		295827	22127		22127
	хлопців	осіб	план організаційно-масових заходів установ	95883		95883	90185		90185	-5698		-5698
	дівчат	осіб	план організаційно-масових заходів установ	177817		177817	205642		205642	27825		27825
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	гривень	розрахунок	7498,46		7498,46	9546,34		9546,34	2047,88		2047,88
4	<i>якості</i>											
	кількість дітей, які отримують нагороди:	осіб	звітність установ	8008		8008	6170		6170	-1838		-1838
	хлопців	осіб	звітність установ	2834		2834	2159		2159	-675		-675
	дівчат	осіб	звітність установ	5174		5174	4011		4011	-1163		-1163

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>Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання</i>			
1	<i>затрат</i>	одиниць	
	кількість закладів обласної комунальної власності, що працюють у дистанційному режимі, у т.ч. за напрямками діяльності:	одиниць	Розбіжності відсутні
	науково-технічний	одиниць	Розбіжності відсутні
	еколого-натуралістичний	одиниць	Розбіжності відсутні
	туристсько-краєзнавчий	одиниць	Розбіжності відсутні
	фізкультурно-спортивний, або спортивний	одиниць	Розбіжності відсутні
	художньо-естетичний	одиниць	Розбіжності відсутні
	гуманітарний	одиниць	Розбіжності відсутні
	дослідницько-експериментальний	одиниць	Розбіжності відсутні
	оздоровчий	одиниць	Розбіжності відсутні
	соціально-реабілітаційний	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 за рахунок звільнення працівників, зменшення педнавантаження керівників гуртків
	видатки на оплату праці	гривень	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".
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли: 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.:	осіб	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
	хлопців	осіб	
	дівчат	осіб	
	кількість заходів з позашкільної роботи	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли 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
	кількість дітей залучених у заходах, у т.ч.:	осіб	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла через збільшення кількості дітей, залучених у заходах
	хлопців	осіб	
	дівчат	осіб	
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 дитину, яка отримає позашкільну освіту	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби
4	<i>якості</i>		
	кількість дітей, які отримують нагороди:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок через збільшення кількості дітей, залучених у заходах
	хлопців	осіб	
	дівчат	осіб	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичний показник затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць" складає 425,0 ставок та виконано на 100% до плану. За рахунок звільнення працівників, зменшення педнавантаження керівників гуртків на 16,5 ставки знизився показник "середньорічне число фактично зайнятих ставок" у порівнянні з показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми, виконання складає 93,4%. Фактичний показник видатків на оплату праці зменшився на 545207,9 грн у порівнянні з плановим показником, виконання складає 98,8%. Відхилення даного показника пов'язано за рахунок звільнення працівників, вакансії, перебування працівників у відпустці без збереження заробітної плати на період дії воєнного стану, наявності у штатах осіб з інвалідністю. Видатки на утримання закладу зменшились на 510849,41 грн до плану, виконання складає 78,5%. Через вимушену евакуацію учнів до більш безпечніших регіонів України, виїздом частини учнів за кордон, відсутності можливості у дітей продовжувати навчання у дистанційному форматі зменшилась середньорічна кількість дітей (хлопців/дівчат), які отримують позашкільну освіту на 1437 осіб. З цієї ж причини виникли розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками по показнику якості "кількість дітей, які отримують нагороди".

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

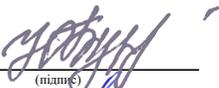
Бюджетна програма "Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" виконана за видатками на належному рівні (97,7%). Забезпечено задоволення потреб 3021 дівчат і 1725 хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання.

\* 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}