

**ЗВІТ**  
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2021 рік

|    |  |   |   |   |                              |
|----|--|---|---|---|------------------------------|
| 1. | <b>0600000</b><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | 25927519<br>(код за ЄДРПОУ)   |   |                              |
| 2. | <b>0610000</b><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | 25927519<br>(код за ЄДРПОУ)   |   |                              |
| 3. | <b>0611141</b><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <b>1141</b><br>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)   | <b>0990</b><br>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти<br>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | 04100000000<br>(код бюджету) |

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

| № з/п | Цілі державної політики                              |
|-------|--|
| 1     | Забезпечити діяльність інших закладів у сфері освіти |

5. Мета бюджетної програми  
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання  |
|-------|---|
| 1     | Організувати своєчасний та якісний технічний нагляд за будівництвом і капітальним ремонтом та складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами |
| 2     | Організувати умови для повноцінного оздоровлення, відпочинку та соціальну реабілітацію, якісне медичне обслуговування, комплексного психолого-медико-педагогічного супроводу дітей, які потребують уваги та підтримки           |
| 3     | Організувати здійснення внутрішнього фінансового контролю за фінансовою та господарською діяльністю закладів освіти обласного підпорядкування та закладів, що фінансуються за рахунок коштів обласного бюджету                  |

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

| № з/п | Напрями використання бюджетних коштів *   | Затверджено паспортом 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     | Забезпечення своєчасного та якісного технічний нагляд за будівництвом і капітальним ремонтом та складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами | 14 699 718,00                            | 177 500,00       | 14 877 218,00 | 14 692 247,94                             |                  | 14 692 247,94 | -7 470,06      | -177 500,00      | -184 970,06 |
| 2     | Забезпечення повноцінного оздоровлення, відпочинок та соціальну реабілітацію, якісне медичне обслуговування, комплексного психолого-медико-педагогічного супроводу дітей, які потребують уваги та підтримки.                      | 25 022 797,00                            | 86 900,00        | 25 109 697,00 | 24 373 604,85                             | 79 435,74        | 24 453 040,59 | -649 192,15    | -7 464,26        | -656 656,41 |

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми Економія коштів по загальному фонду та спеціальному фонду утворилась на кінець року у зв'язку з відхиленнями обсягів касових видатків за напрямом використання коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2021 року, що утворилась за рахунок економії коштів по заробітній платі, харчуванню, послуг з водопостачання та водовідведення, послуг з постачання електричної енергії, природного газу та пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, проведення тендерних процедур, через зміну сум договорів з постачальниками та підрядниками, у зв'язку з діючими обмеженнями, пов'язаними з пандемією коронавірусу COVID-19.

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

| № з/п | Найменування місцевої/регіональної програми   | Затверджено паспортом 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     | Регіональна програма оздоровлення та відпочинку дітей у Дніпропетровській області на 2014 – 2021 роки від 27.12.2013 № 507-23/VI (зі змінами) | 24 817 026,00                            |                  | 24 817 026,00 | 24 373 604,85                             |                  | 24 373 604,85 | -443 421,15    |                  | -443 421,15 |
| 2     | Програма розвитку місцевого самоврядування у Дніпропетровській області на 2012-2026 роки від 27.12.2011 № 225-10/VI (зі змінами)              | 13 100,00                                | 86 900,00        | 100 000,00    |   | 79 435,74        | 79 435,74     | -13 100,00     | -7 464,26        | -20 564,26  |

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

| № з/п | Показники   | Одиниця виміру | Джерело інформації  | Затверджено паспортом 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     |
| 1     | затрат  |                |   |  |                  |        |  |                  |        |                |                  |        |
|       | кількість закладів  | од.            | Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (зі змінами)                      | 1,00                                     | 0,00             | 1,00   | 1,00   | 0,00             | 1,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | середньорічне число штатних одиниць спеціалістів в тому числі:  | од.            | Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (зі змінами)                      | 65,00                                    | 0,00             | 65,00  | 65,00  | 0,00             | 65,00  | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | спеціалістів централізованої бухгалтерії  | од.            | Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (зі змінами)                      | 39,00                                    | 0,00             | 39,00  | 39,00  | 0,00             | 39,00  | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | спеціалістів відділу технічного нагляду за проведенням капітальних ремонтів на об'єктах освіти області та з питань організації державних закупівель | од.            | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 19,00                                    | 0,00             | 19,00  | 19,00  | 0,00             | 19,00  | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | спеціалістів контрольно-ревізійного відділу   | од.            | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 7,00                                     | 0,00             | 7,00   | 7,00   | 0,00             | 7,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | середньорічне число штатних одиниць робітників в тому числі:  | од.            | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 3,00                                     | 0,00             | 3,00   | 3,00   | 0,00             | 3,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | робітників централізованої бухгалтерії  | од.            | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 1,00                                     | 0,00             | 1,00   | 1,00   | 0,00             | 1,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | робітників відділу технічного нагляду за проведенням капітальних ремонтів на об'єктах освіти області та з питань організації державних закупівель   | од.            | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 1,00                                     | 0,00             | 1,00   | 1,00   | 0,00             | 1,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
|       | робітників контрольно-ревізійного відділу   | од.            | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 1,00                                     | 0,00             | 1,00   | 1,00   | 0,00             | 1,00   | 0,00           | 0,00             | 0,00   |

|  |   |      |   |               |      |               |               |      |               |             |      |             |
|--|---|------|---|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------------|------|-------------|
|  | всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)   | од.  | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 68,00         | 0,00 | 68,00         | 68,00         | 0,00 | 68,00         | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
|  | кількість закладів оздоровлення   | од.  | Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (зі                               | 1,00          | 0,00 | 1,00          | 1,00          | 0,00 | 1,00          | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
|  | видатки, пов'язані з утриманням закладів освіти   | грн. | рішення обласної ради "Про обласний бюджет на 2021 рік"                                       | 25 022 797,00 | 0,00 | 25 022 797,00 | 24 373 604,85 | 0,00 | 24 373 604,85 | -649 192,15 | 0,00 | -649 192,15 |
|  | кількість класів (груп)   | од.  | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 10,00         | 0,00 | 10,00         | 10,00         | 0,00 | 10,00         | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
|  | середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу                                      | од.  | внутрішньогосподарський облік   | 19,56         | 0,00 | 19,56         | 19,56         | 0,00 | 19,56         | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
|  | середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.  | внутрішньогосподарський облік   | 53,94         | 0,00 | 53,94         | 53,94         | 0,00 | 53,94         | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
|  | середньорічне число штатних одиниць робітників  | од.  | внутрішньогосподарський облік   | 50,00         | 0,00 | 50,00         | 50,00         | 0,00 | 50,00         | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
|  | середньорічне число штатних одиниць спеціалістів  | од.  | внутрішньогосподарський облік   | 43,00         | 0,00 | 43,00         | 43,00         | 0,00 | 43,00         | 0,00        | 0,00 | 0,00        |
|  | всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) спеціалістів  | од.  | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 166,50        | 0,00 | 166,50        | 166,50        | 0,00 | 166,50        | 0,00        | 0,00 | 0,00        |

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Економія коштів по загальному фонду та спеціальному фонду утворилась на кінець року у зв'язку з відхиленнями обсягів касових видатків за напрямом використання коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2020 року, що утворилась за рахунок економії коштів в зв'язку з проведенням тендерних процедур.

|   |  |      |   |          |      |          |          |      |          |      |      |      |
|---|--|------|---|----------|------|----------|----------|------|----------|------|------|------|
| 2 | продукту   |      |   |          |      |          |          |      |          |      |      |      |
|   | кількість закладів, що обслуговується за мережею розпорядників бюджетних коштів                                    | од.  | внутрішньогосподарський облік                 | 111,00   | 0,00 | 111,00   | 111,00   | 0,00 | 111,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | кількість адміністративно територіальних одиниць   | од.  | внутрішньогосподарський облік                 | 86,00    | 0,00 | 86,00    | 86,00    | 0,00 | 86,00    | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | загальна кількість особових та реєстраційних рахунків, що обслуговується за мережею розпорядників бюджетних коштів | од.  | бухгалтерська звітність                       | 43,00    | 0,00 | 43,00    | 43,00    | 0,00 | 43,00    | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | загальна кількість особових та реєстраційних рахунків, адміністративно територіальних одиниць                      | од.  | внутрішньогосподарський облік, план перевірок | 344,00   | 0,00 | 344,00   | 344,00   | 0,00 | 344,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | орієнтовна загальна кількість складених звітів працівниками бухгалтерії  | осіб | розрахунково                                  | 9 500,00 | 0,00 | 9 500,00 | 9 500,00 | 0,00 | 9 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | орієнтовна кількість проведених перевірок працівниками контрольно-ревізійного відділу                              | од.  | розрахунково                                  | 30,00    | 0,00 | 30,00    | 30,00    | 0,00 | 30,00    | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|   |   |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
|---|---|------|--------------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|---------|------|---------|
|   | кількість дітей, яким планується надати послуги з оздоровлення та відпочинку            | од.  | розрахунково | 808,00    | 0,00 | 808,00    | 808,00    | 0,00 | 808,00    | 0,00    | 0,00 | 0,00    |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками  |   |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
| Відхилення відсутні   |   |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
| 3   | ефективності  |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
|   | кількість установ, які обслуговує 1 працівник   | од.  | розрахунково | 5,00      | 0,00 | 5,00      | 5,00      | 0,00 | 5,00      | 0,00    | 0,00 | 0,00    |
|   | кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник                                 | од.  | розрахунково | 10,00     | 0,00 | 10,00     | 10,00     | 0,00 | 10,00     | 0,00    | 0,00 | 0,00    |
|   | кількість діто-днів оздоровлення та відпочинку  | днів | розрахунково | 16 968,00 | 0,00 | 16 968,00 | 16 968,00 | 0,00 | 16 968,00 | 0,00    | 0,00 | 0,00    |
|   | середні витрати на оздоровлення та відпочинок 1 дитини                                  | грн. | розрахунково | 30 969,00 | 0,00 | 30 969,00 | 30 165,35 | 0,00 | 30 165,35 | -803,65 | 0,00 | -803,65 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками  |   |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
| Економія коштів по загальному фонду та спеціальному фонду утворилась на кінець року у зв'язку з відхиленнями обсягів касових видатків за напрямом використання коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2020 року, що утворилась за рахунок економії коштів в зв'язку з проведенням тендерних процедур. |   |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
| 4   | якості  |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
|   | динаміка кількості закладів де планується технічний нагляд у порівнянні з минулим роком | %    | розрахунково | 100,00    | 0,00 | 100,00    | 100,00    | 0,00 | 100,00    | 0,00    | 0,00 | 0,00    |
|   | кількість змін оздоровлення та відпочинку на рік  | од.  | розрахунково | 4,00      | 0,00 | 4,00      | 4,00      | 0,00 | 4,00      | 0,00    | 0,00 | 0,00    |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками  |   |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |
| Відхилення відсутні   |   |      |              |           |      |           |           |      |           |         |      |         |

Аналіз стану виконання результативних показників

1. Забезпечення своєчасного та якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом. У 2021 році обласним комунальним закладам освіти було передбачено кошти на виконання ремонтно-будівельних робіт, виконання енергозберігаючих заходів – капітальний ремонт покрівель, утеплення фасадів, заміна інженерних мереж тощо. З метою забезпечення систематичного та своєчасного підтримання експлуатаційних якостей, попередження передчасного зносу конструкцій будівель і споруд у 2021 році було передбачено виконання різнопланових поточних ремонтів.
2. Основна результативна діяльність передбачена бюджетною програмою спрямована на забезпечення контролю за якісним та раціональним використанням коштів підпорядкованими закладами освіти, а також за веденням бухгалтерського обліку та звітності. Централізованою бухгалтерією обслуговується 111 закладів обласного підпорядкування. Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії складає 9500. Контрольно-ревізійним відділом у 2021 році було проведено 30 перевірки.
3. Забезпечення повноцінного оздоровлення, відпочинок та соціальну реабілітацію, якісне медичне обслуговування, комплексного психолого-медико-педагогічного супроводу дітей, які потребують уваги та підтримки та дітей, які прибули із зони проведення антитерористичної операції і тимчасово окупованої території України, у комунальному закладі "Дитячий оздоровчий центр соціальної реабілітації санаторного типу "Перлина Придніпров'я"ДОР". Послуги оздоровлення та відпочинку надано 808 дітям, що потребують соціальної реабілітації. Проведено 4 змін по 21 дню оздоровлення у зв'язку з діючими обмеженнями, пов'язаними з пандемією коронавірусу COVID-19.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Відповідно до проведеного аналізу виконання бюджетної програми встановлено, що економія коштів по загальному фонду та спеціальному фонду утворилась на кінець року у зв'язку з відхиленнями обсягів касових видатків за напрямом використання коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2021 року, що утворилась за рахунок економії коштів по заробітній платі, харчуванню, послуг з водопостачання та водовідведення, послуг з постачання електричної енергії, та пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, проведення тендерних процедур, через зміну сум договорів з постачальниками та підрядниками, у зв'язку з діючими обмеженнями, пов'язаними з пандемією коронавірусу COVID-19.

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

(підпис)

Олексій ПОЛТОРАЦЬКИЙ  
(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер  
централізованої бухгалтерії

(підпис)

Наталія ДРОЖЖИНА  
(ініціали та прізвище)