

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації (наблизування загального розпорядника коштів місцевого бюджету)			25927519 (код за СДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації (наблизування загального розпорядника коштів місцевого бюджету)			25927519 (код за СДРПОУ)
3.	0611141 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1141 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Фундаментальної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (наблизування бюджетної програми чітко з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0410000000 (код бюджету)

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

№ з/п	Цілі державної політики
	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 затвердженнями кошторисами
2	Організувати умови для повноцінного оздоровлення, відпочинку та соціальної реабілітації, якісного медичного обслуговування для 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

7.1 Аналіз розділу "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 технічного нагляду за будівництвом і капітальним ремонтом та складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	16 341 570,00	0,00	16 341 570,00	15 033 646,43	0,00	15 033 646,43	-1 307 923,57	0,00	-1 307 923,57
2	Забезпечення повноцінного оздоровлення, відпочинку та соціальної реабілітації, якісного медичного обслуговування для комплексного психолого-медико-педагогічного супроводу дітей, які потребують уваги та підтримки	30 301 120,00	0,00	30 301 120,00	25 372 663,92	0,00	25 372 663,92	-4 928 456,08	0,00	-4 928 456,08

гривень

7.2. Пояснення щодо причин 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	Економія коштів по загальному фонду та спеціальному фонду утворилась за рахунок лінійних обмежень щодо закупівель товарів, робіт і послуг відповідно до Постанови від 09.06.2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). Економія фонду оплати праці виникла у зв'язку з воєнним станом та частковому перебуванні працівників (робітників, спеціалістів) на простоті відповідно чинного законодавства. Зокрема, працівників, які виїхали за межі території України або набули статусу внутрішньо переміщеної особи, перебувають у відпустці без збереження заробітної плати тривалістю не більше 90 календарних днів відповідно до Закону України від 15.03.2022 року № 2136 "Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану", Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII "Про правовий режим воєнного стану" та Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-IX "Про введення воєнного стану". Зокрема, діють обмеження відповідно до Постанови від 09.12.2020 № 1236 "Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" в частині придбання засобів індивідуального захисту та дезінфікуючих засобів.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних 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 цільова соціальна програма "Освіта Дніпропетровщини до 2024 року" від 05.11.2021 № 121-8/VIII	30 301 120,00	0,00	30 301 120,00			0,00	-30 301 120,00		-30 301 120,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ 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 напітьних 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 змінами)	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"	30 301 120,00	0,00	30 301 120,00	25 372 663,92	0,00	25 372 663,92	-4 928 456,08	0,00	-4 928 456,08
	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
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 розрахункових 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 контролю-ревізійного відділу	од.	розрахунково	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	кількість дітей, яким планується надати послуги з оздоровлення та відпочинку	од.	розрахунково	1 800,00	0,00	1 800,00	200,00	0,00	200,00	-1 600,00	0,00	-1 600,00
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	діто-днів	розрахунково	37 800,00	0,00	37 800,00	4 200,00	0,00	4 200,00	-33 600,00	0,00	-33 600,00
	середні витрати на оздоровлення та відпочинок 1 дитини	грн.	розрахунково	16 834	0,00	16 834	16 456,00	0,00	16 456,00	-377,96	0,00	-377,96
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	9,00	0,00	9,00	1,00	0,00	1,00	-8,00	0,00	-8,00

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										
1	затрат												
	кількість закладів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів в тому числі:	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	спеціалістів централізованої бухгалтерії	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	спеціалістів відділу технічного нагляду за проведенням капітальних ремонтів на об'єктах освіти області та з питань організації державних закупівель	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	спеціалістів контролю-ревізійного відділу	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	середньорічне число штатних одиниць робітників в тому числі:	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	робітників централізованої бухгалтерії	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	робітників відділу технічного нагляду за проведенням капітальних ремонтів на об'єктах освіти області та з питань організації державних закупівель	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	робітників контролю-ревізійного відділу	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										
	кількість закладів оздоровлення	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні										

	виздатки, пов'язані з утриманням закладів освіти	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість класів (груп)	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) спеціалістів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
2	продукту		
	кількість закладів, що обслуговується за мережею розпорядників бюджетних коштів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість адміністративно територіальних одиниць	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	загальна кількість особових та реєстраційних рахунків, що обслуговується за мережею розпорядників бюджетних коштів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	загальна кількість особових та реєстраційних рахунків, адміністративно територіальних одиниць	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	орієнтовна загальна кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	орієнтовна кількість проведених перевірок працівниками контрольно-ревізійного відділу	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість дітей, яким планується надати послуги з оздоровлення та відпочинку	од.	Розбіжності виникли у зв'язку з діючими обмеженнями відповідно до Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII "Про правовий режим воєнного стану" та Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-ГХ "Про введення воєнного стану". Зокрема, діють обмеження відповідно до Постанови від 09.12.2020 № 1236 "Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" в частині придбання засобів індивідуального захисту та дезінфікуючих засобів.
3	ефективності		
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість діто-днів оздоровлення та відпочинку	діто-днів	Розбіжності виникли у зв'язку з діючими обмеженнями відповідно до Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII "Про правовий режим воєнного стану" та Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-ГХ "Про введення воєнного стану". Зокрема, діють обмеження відповідно до Постанови від 09.12.2020 № 1236 "Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" в частині придбання засобів індивідуального захисту та дезінфікуючих засобів
	середні витрати на оздоровлення та відпочинок 1 дитини	грн.	
4	якості		
	динаміка кількості закладів де планується технічний нагляд у порівнянні з минулим роком	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість змін оздоровлення та відпочинку на рік	од.	Розбіжності виникли у зв'язку з діючими обмеженнями відповідно до Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII "Про правовий режим воєнного стану" та Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-ГХ "Про введення воєнного стану". Зокрема, діють обмеження відповідно до Постанови від 09.12.2020 № 1236 "Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" в частині придбання засобів індивідуального захисту та дезінфікуючих засобів.

Основні результативні показники діяльності передбачені бюджетною програмою спрямовано на забезпечення своєчасного та якісного технічного нагляду за будівництвом і капітальним ремонтом та складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами та повноцінного оздоровлення, відпочинку та соціальної реабілітації, якісного медичного обслуговування для комплексного психолого-медико-педагогічного супроводу дітей, які потребують уваги та підтримки в 2022 році, що здійснені не в повному обсязі за рахунок діючих обмежень щодо закупівель товарів, робіт і послуг відповідно до Постанови від 09.06.2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами) та обмежень відповідно Закону України від 15.03.2022 року № 2136 "Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану", Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII "Про правовий режим воєнного стану" та Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-IX "Про введення воєнного стану". За даною програмою функціонує - 1 закладів оздоровлення, де функціонує - 10 класів (груп) в яких отримали оздоровлення 200 дітей. 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 2022 році було проведено 10 перевірок. Забезпечено своєчасний та якісний технічний нагляд за будівництвом та капітальними ремонтами.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Забезпечено виконання програми. Видатки передбачені по комунальному закладу «Дитячий оздоровчий центр соціальної реабілітації санаторного типу «Перлина Придніпров'я» ДОР» на оздоровлення і відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, та дітей, які прибули із зони проведення операцій Об'єднаних сил.

Директор департаменту освіти і науки
облдержадміністрації

Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії

(підпис)

(підпис)

Олексій ПОЛТОРАЦЬКИЙ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Нагалія ДРОЖКИНА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)