

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	25927519 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	25927519 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611022 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1022 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно 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
1	Надати повну загальну середню освіту та корекційно-розвиткові послуги спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету

5. Мета бюджетної програми

- 1 Створення умов для надання повної загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити умови для надання повної загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого 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			гривень		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Формування нового освітнього простору з метою забезпечення доступності отримання повної загальної середньої освіти та корекційно-розвиткових послуг дівчатами та хлопцями, які надаються спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, що потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету	120 585 263,74	654 721,00	121 239 984,74	104 863 548,54	1 182 534,09	106 046 082,63	-15 721 715,20	527 813,09	-15 193 902,11			
2	Погашення кредиторської заборгованості	77 299,00	666,00	77 965,00	77 299,00	666,00	77 965,00	0,00	0,00	0,00			
	Усього	120 662 562,74	655 387,00	121 317 949,74	104 940 847,54	1 183 200,09	106 124 047,63	-15 721 715,20	527 813,09	-15 193 902,11			

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 проведення в закладах освіти онлайн навчання, що призвело до економії коштів по комунальним послугам, послугам з харчування (продуктів харчування), зменшення витрат на санітарно-гігієнічні та господарські товари. 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). 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". По спеціальному фонду (власні надходження бюджетних установ) касові видатки перевищують планові призначення за рахунок надходження коштів за оренду земельних ділянок, що мають сільськогосподарський напрямок (КЗО "Котовська спеціальна школа" ДОР) та продаж сільськогосподарської продукції КЗО "Вакулівська спеціальна школа" ДОР"

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
								0,00	0,00	0,00

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											
	кіль-сть закладів	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (із змінами)	14	0	14	14	0	14	0	0	0
	кіль-сть класів	од.	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах	247	0	247	245	0	245	-2	0	-2
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Внутрішньогосподарський облік	216,59	0,00	216,59	203,75	0,00	203,75	-12,84	0,00	-12,84
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Внутрішньогосподарський облік	475,10	0,00	475,10	463,72	0,00	463,72	-11,38	0,00	-11,38
	всього- середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах	691,69	0,00	691,69	667,47	0,00	667,47	-24,22	0,00	-24,22
	всього- середньорічна кіль-сть працівників, з них:	осіб	Внутрішньогосподарський облік	714	0	714	714	0	714	0	0	0
	жінок	осіб	Внутрішньогосподарський облік	583	0	583	583	0	583	0	0	0
	чоловіків	осіб	Внутрішньогосподарський облік	131	0	131	131	0	131	0	0	0

	Видатки на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти (розробка проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту)	грн.	Внутрішньогосподарський облік	0	268 420,00	268 420,00	0	257 151,00	257 151,00	0	-11 269,00	-11 269,00
	Видатки для облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	грн.	Внутрішньогосподарський облік	1 500 000,00	0	1 500 000,00	1 217 080,50	0	1 217 080,50	-282 919,50	0	-282 919,50
	Видатки на придбання обладнання для навчальних класів	грн.	Внутрішньогосподарський облік	0	200 000,00	200 000,00	0	200 000,00	200 000,00	0	0	0
2	продукту											
	середньорічна к-сть учнів, з них:	осіб	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах	2 306	0	2 306	2 262	0	2 262	-44	0	-44
	дівчат	осіб	Внутрішньогосподарський облік	835	0	835	819	0	819	-16	0	-16
	хлопців	осіб	Внутрішньогосподарський облік	1 471	0	1 471	1 443	0	1 443	-28	0	-28
	середньорічна к-сть дітей пільгових категорій, з них:	осіб	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах	1 071	0	1 071	1 071	0	1 071	0	0	0
	дівчат	осіб	Внутрішньогосподарський облік	376	0	376	376	0	376	0	0	0
	хлопців	осіб	Внутрішньогосподарський облік	695	0	695	695	0	695	0	0	0
	к-сть випускників всього, з них:	осіб	Внутрішньогосподарський облік	185	0	185	185	0	185	0	0	0
	дівчат	осіб	Внутрішньогосподарський облік	66	0	66	66	0	66	0	0	0
	хлопців	осіб	Внутрішньогосподарський облік	119	0	119	119	0	119	0	0	0
	к-сть дітей сирит та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні після закінчення навчального закладу, з них:	осіб	Внутрішньогосподарський облік	3	2	5	3	2	5	0	0	0
	дівчат	осіб	Внутрішньогосподарський облік	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти (кількість розроблених проектно-кошторисних документацій на проведення капітального ремонту)	од.	розрахунково	0	2	2	0	2	2	0	0	0
	Площа приміщень в яких передбачено облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	кв.м.	розрахунково	95	0	95	95	0	95	0	0	0

	Орієнтовна кількість осіб, що може перебувати в облаштованому укрітті	осіб	розрахунково	268	0	268	268	0	268	0	0	0
	Кількість обладнання для навчальних класів	од.	розрахунково	0	2	2	0	2	2	0	0	0
3	ефективності											
	середні витрати на 1-го вихованця	грн.	розрахунково	51 675	81	51 756	45 855	321	46 176	-5 820	240	-5 580
	дівчину	грн.	розрахунково	52 490	81	52 571	46 670	321	46 991	-5 820	240	-5 580
	хлопця	грн.	розрахунково	50 860	81	50 941	45 040	321	45 361	-5 820	240	-5 580
	середні витрати на харчування 1-го вихованця	грн.	розрахунково	11 311	0	11 311	1 844	0	1 844	-9 467	0	-9 467
	середні видатки на облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу на 1 кв.м.	грн.	розрахунково	15 789	0	15 789	12 811	0	12 811	-2 978	0	-2 978
	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази (на розробку 1-ї проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту)	грн.	розрахунково	0	134 210	134 210	0	128 576	128 576	0	-5 635	-5 635
	Орієнтовні витрати на 1 особу, яка може перебувати в облаштованому укрітті	грн.	розрахунково	5 597	0	5 597	4 541	0	4 541	-1 056	0	-1 056
	Орієнтовні витрати на 1 одиницю обладнання для навчальних класів	грн.	розрахунково	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0	0	0
4	якості											
	відсоток дітей- випускників, які продовжать навчання:	%	розрахунково	65	0	65	65	0	65	0	0	0
	у спеціальних навчальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти:	%	розрахунково	7	0	7	7	0	7	0	0	0
	дівчат	%	розрахунково	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	хлопців	%	розрахунково	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	у професійно-технічних навчальних закладах	%	розрахунково	48	0	48	48	0	48	0	0	0
	дівчат	%	розрахунково	20	0	20	20	0	20	0	0	0
	хлопців	%	розрахунково	28	0	28	28	0	28	0	0	0
	у вищих навчальних закладах	%	розрахунково	10	0	10	10	0	10	0	0	0
	дівчат	%	розрахунково	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	хлопців	%	розрахунково	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	динаміка вартості 1 дитини в порівнянні з минулим роком	%	розрахунково	147	0	147	104		104	-43	0	-43
	орієнтовний відсоток виконання оновлення матеріально-технічної бази	%	розрахунково	0	100	100	0	100	100	0	0	0
	відсоток освоєння видатків для облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	%	розрахунково	100	0	100	81	0	81	-19	0	-19
	відсоток освоєння видатків для придбання обладнання для навчальних класів	%	розрахунково	0	100	100	0	100	100	0	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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість класів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів та доукомплектування класів
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів
	всього- середньорічне число ставок(штатних одиниць)	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів
	всього- середньорічна кількість працівників, з них:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	жінок	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	чоловіків	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	Видатки на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти (розробка проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту)	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок проведення процедур закупівель
	Видатки для облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок зменшення вартості виконаних робіт
	Видатки на придбання обладнання для навчальних класів	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
2	продукту		
	середньорічна кількість учнів, з них:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилась за рахунок вибуття учнів та зменшення контингенту
	дівчат	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилась за рахунок вибуття учнів та зменшення контингенту
	хлопців	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилась за рахунок вибуття учнів та зменшення контингенту
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій, з них:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	дівчат	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	хлопців	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість випускників всього, з них:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	дівчат	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	хлопців	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	кількість дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні після закінчення навчального закладу, з них:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	дівчат	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	хлопців	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти (кількість розроблених проектно-кошторисних документацій на проведення капітального ремонту)	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні

	Площа приміщень в яких передбачено облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	кв.м.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	Орієнтовна кількість осіб, що може перебувати в облаштованому укрітті	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	Кількість обладнання для навчальних класів	од.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
3	ефективності		
	середні витрати на 1-го вихованця:	грн.	Економія коштів по загальному фонду та спеціальному фонду утворилась за рахунок: проведення в закладах освіти онлайн навчання, що призвело до економії коштів по комунальним послугам, послугам з харчування (продуктів харчування), зменшення витрат на санітарно-гігієнічні та господарські товари, економії фонду оплати праці. 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)
	дівчину	грн.	
	хлопця	грн.	
	середні витрати на харчування 1-го вихованця	грн.	Економія коштів по загальному фонду утворилась за рахунок: проведення в закладах освіти змішаної форми навчання, що призвело до економії коштів по послугам з харчування (продуктів харчування)
	середні видатки на облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу на 1 кв.м.	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок зменшення вартості виконаних робіт
	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази (на розробку 1-ї проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту)	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок проведення процедур закупівель
	Орієнтовні витрати на 1 особу, яка може перебувати в облаштованому укрітті	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок зменшення вартості виконаних робіт
	Орієнтовні витрати на 1 одиницю обладнання для навчальних класів	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
4	якості		
	відсоток дітей- випускників, які продовжать навчання:	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	у спеціальних навчальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти:	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	дівчат	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	хлопців	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	у професійно-технічних	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	дівчат	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	хлопців	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	у вищих навчальних закладах	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	дівчат	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	хлопців	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	динаміка вартості 1 дитини в порівнянні з минулим роком	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилась за рахунок обмежень 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", а також за рахунок проведеного комплексу заходів з енергозбереження та ефективного використання енергоносіїв, а також у зв'язку із тим, що харчування учнів здійснювалось виключно з вересня 2023 року.
	орієнтовний відсоток виконання оновлення матеріально-технічної бази	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	відсоток освоєння видатків для облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок зменшення вартості виконаних робіт
	відсоток освоєння видатків для придбання обладнання для навчальних класів	%	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Основні результативні показники діяльності передбачені бюджетною програмою спрямовано на формування нового освітнього простору з метою забезпечення доступності отримання повної загальної середньої освіти та корекційно-розвиткових послуг дітьми та хлопцями, які навчаються в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, що потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку в 2023 році. Послуги у 2023 році надані в повному обсязі, але за рахунок введення воєнного стану, а також обмежень відповідно до Постанови від 09.06.2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державної казначейської службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами); 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 № 21/02-IX "Про введення воєнного стану" планові призначення використані не в повному обсязі. За даними програмою функціонує - 14 закладів освіти, в яких сформовано - 247 класів, контингент учнів складає - 2262 дітей, в тому числі 1071 дітей пільгової категорії.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Забезпечено виконання програми для формування нового освітнього простору з метою забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими стійкими фізичними, психічними, інтелектуальними або сенсорними порушеннями, на здобуття загальної середньої освіти з урахуванням особливостей їх психофізичного розвитку, сприяння розвитку природних здібностей і обдарувань, творчого та критичного мислення учнів (вихованців), здійснення їх допрофесійної підготовки та соціалізації, забезпечення ранньої соціалізації та адаптації вихованців з особливими освітніми потребами до здобуття відповідного рівня освіти шляхом організованого освітнього та корекційно-розвиткового процесів в комплексі з психолого-педагогічною, медичною, фізичною, соціальною реабілітацією, створення спеціальних умов для корекційної спрямованості освітнього та корекційно-розвиткового процесів, подолання порушень психічного та фізичного розвитку, забезпечення умов для розвитку нахилів і здібностей, здобуття вихованцями соціального необхідного мінімуму обов'язкових вимог до рівня і обсягу загальної середньої освіти, відповідно до державних стандартів.

Директор департаменту освіти і науки
облдержадміністрації


(підпис)

Ольга ЛОЗОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник управління з фінансово-
економічних питань - головний бухгалтер


(підпис)

Таміла ЛЕБЕДЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)