

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки облдержадміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			33913374 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки облдержадміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)			33913374 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611092 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1092 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції</u> (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	Забезпечення права дітей, які навчаються у професійних (професійно-технічних) закладах освіти, на здобуття загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми: створення умов для надання загальної середньої освіти у професійних (професійно-технічних) навчальних закладах

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання належної загальної середньої освіти у закладах професійно – технічної (професійної) 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	40 459 100,00	0,00	40 459 100,00	36 655 184,81	0,00	36 655 184,81	-3 803 915,19	0,00	-3 803 915,19
1	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	40 459 100,00	0,00	40 459 100,00	36 655 184,81	0,00	36 655 184,81	-3 803 915,19	0,00	-3 803 915,19

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 виникли за рахунок зменшення обсягів регіонального замовлення на підготовку фахівців та робітничих кадрів, у зв'язку з чим зменшилась кількість штатних одиниць та видатки на оплату праці педагогічних працівників

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>Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти</i>												
1	<i>затрат</i>											
	кількість закладів	одиниць	звітність установ	32		32	32		32	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць викладачів, які отримують ЗП за рахунок освітньої субвенції	одиниць	звітність установ	220,5		220,5	169,0		169,0	-51,5		-51,5
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	5329		5329	3156		3156	-2173		-2173
	жінок	осіб	звітність установ	1972		1972	1004		1004	-968		-968
	чоловіків	осіб	звітність установ	3357		3357	2152		2152	-1205		-1205
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на одного учня	тис. грн.	розрахунок	7,59		7,59	11,61		11,61	4,02		4,02
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	тис. грн.	розрахунок	183,49		183,49	216,89		216,89	33,41		33,41
4	<i>якості</i>											
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	розрахунок	24		24	19		19	-5		-5

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, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти</i>			
1	<i>затрат</i>		

	кількість закладів	одиниць	Розбіжності відсутні
	середньорічне число ставок/штатних одиниць викладачів, які отримують ЗП за рахунок освітньої субвенції	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення чисельності штатних одиниць у зв'язку зі зменшенням обсягів регіонального замовлення
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення обсягу регіонального замовлення, що призвело до зменшення контингенту учнів. Також випуск студентів 2022-2023 навчального року перевищує прийом учнів на 2023-2024 навчальний рік
	жінок	осіб	
	чоловіків	осіб	
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на одного учня	тис. грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	тис. грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникло за рахунок здійснення 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 між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичний показник затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць викладачів, які отримують ЗП за рахунок освітньої субвенції" зменшився на 51,5 ст. в порівнянні з плановим показником у зв'язку зі зменшенням чисельності штатних одиниць за рахунок зменшення обсягу регіонального замовлення. Відхилення фактичного показника продукту від показника затвердженого у паспорті бюджетної програми складає 2173 за рахунок зменшення контингенту учнів. Середні витрати на одного учня складають 11,61 тис. грн, що на 4,0 тис. грн більше від планового показника. Фактичні середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю в порівнянні з плановими показниками збільшилися на 33,41 тис. грн. за рахунок здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства. Відхилення фактичного показника якості від планового на 5 осіб пов'язане зі зменшенням контингенту учнів у закладах освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" виконана за видатками на належному рівні (91%). Забезпечено надання належної загальної середньої освіти у закладах професійно-технічної (професійної) освіти для 3156 учнів. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати педагогічним працівникам, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти.

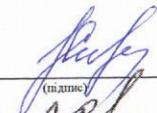
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** 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.

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

Головний бухгалтер


(підпис)

Тетяна СІДАШЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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*}