

**Звіт**

**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			<u>Департамент освіти і науки облдержадміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>33913374</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			<u>Департамент освіти і науки облдержадміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>33913374</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611102</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1102</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0941</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0510000000</u> (код бюджету)
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми					

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти

5. Мета бюджетної програми: забезпечення права жінок і чоловіків на отримання загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку
2	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків

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"

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	24 155 400,00	0,00	24 155 400,00	17 196 107,25	0,00	17 196 107,25	-6 959 292,75	0,00	-6 959 292,75
1	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку	8 905 100,00	0,00	8 905 100,00	2 902 700,17	0,00	2 902 700,17	-6 002 399,83	0,00	-6 002 399,83
2	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків	15 250 300,00	0,00	15 250 300,00	14 293 407,08	0,00	14 293 407,08	-956 892,92	0,00	-956 892,92

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 зв'язку із введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на території Донецької області зменшено педагогічне навантаження педагогічних працівників з 01.09.2023 року, внаслідок чого невикористано планові призначення по видатках на заробітну плату.
2	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: у зв'язку із введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на території Донецької області зменшено регіональне замовлення на підготовку фахівців на 2023-2024 навчальний рік. Зменшено педагогічне навантаження педагогічних працівників з 01.09.2023 року, внаслідок чого невикористано планові призначення по видатках на заробітну плату. Також у зв'язку наявності у штаті осіб з інвалідністю виникла економія коштів по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".

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

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	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
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>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку</i>												
1	<i>затрат</i>											
	кількість закладів обласної комунальної власності	одиниць	звітність установ	2		2	2		2	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	одиниць	штатний розпис	27		27	24		24	-3		-3
	педагогічного персоналу	одиниць	штатний розпис	27		27	24		24	-3		-3
	адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічних працівників	одиниць	штатний розпис	0		0	0		0	0		0
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	272		272	223		223	-49		-49
	жінок	осіб	звітність установ	234		234	181		181	-53		-53
	чоловіків	осіб	звітність установ	38		38	42		42	4		4
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на 1 учня	тис. грн.	розрахунок	32,74		32,74	13,02		13,02	-19,72		-19,72
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	тис. грн.	розрахунок	329,82		329,82	120,95		120,95	-208,87		-208,87
4	<i>якості</i>											
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	одиниць	звітність установ	10		10	9		9	-1		-1

*Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків*

1	<i>затрат</i>										
	кількість закладів обласної комунальної власності	одиниць	звітність установ	10		10	10		10	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць викладачів, які отримують ЗП за рахунок освітньої субвенції	одиниць	штатний розпис	88		88	67,25		67,25	-20,75	-20,75
2	<i>продукту</i>										
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	1113		1113	626		626	-487	-487
	жінок	осіб	звітність установ	393		393	244		244	-149	-149
	чоловіків	осіб	звітність установ	720		720	382		382	-338	-338
3	<i>ефективності</i>										
	середні витрати на 1 учня	тис.грн	розрахунок	13,70		13,70	22,83		22,83	9,13	9,13
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	тис.грн	розрахунок	173,30		173,30	212,54		212,54	39,24	39,24
4	<i>якості</i>										
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	одиниць	розрахунок	13		13	9		9	-3	-3

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>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку</i>			
1	<i>затрат</i>		
	кількість закладів обласної комунальної власності	одиниць	Розбіжності відсутні
	середньорічне число ставок/штатних одиниць, а саме:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження з 01.09.2023 року
	педагогічного персоналу	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження з 01.09.2023 року
	адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічних працівників	одиниць	Розбіжності відсутні
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення кількості контингенту та недобору на 1 курс студентів у зв'язку з
	жінок	осіб	військовою агресією російської федерації на території області
	чоловіків	осіб	
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 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 виникли у зв'язку зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби
4	<i>якості</i>		
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення кількості контингенту
<i>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків</i>			
1	<i>затрат</i>		

	кількість закладів обласної комунальної власності	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 педагогічного навантаження з 01.09.2023 року
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення регіонального замовлення (487)
	жінок	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення регіонального замовлення (149)
	чоловіків	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення регіонального замовлення (338)
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 учня	тис.грн	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок здійснення видатків відповідно до фактичної потреби
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	тис.грн	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникло за рахунок звільнення педагогічних працівників та здійсненням 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	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення кількості контингенту

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

<i>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку</i>	
Відхилення фактичного показника затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу" від планового показника на 3 ст. пов'язане зі зменшенням педагогічного навантаження з 01.09.2023 року. Фактичний показник продукту "середньорічна кількість учнів" складає 223 особи, що на 49 осіб менше від показника, затвердженого у паспорті бюджетної програми через зменшення кількості контингенту та недобору на 1 курс студентів. Як наслідок, відхилення показників затрат і продукту призвели до відхилення показників ефективності та якості.	
<i>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків</i>	
Відхилення фактичного показника затрат "середньорічне число ставок/штатних одиниць викладачів, які отримують ЗП за рахунок освітньої субвенції" від планового показника на 20,75 ст. пов'язане зі зменшенням педагогічного навантаження з 01.09.2023 року. Фактичний показник продукту "середньорічна кількість учнів" складає 626 осіб, що на 487 осіб менше від показника, затвердженого у паспорті бюджетної програми через зменшення регіонального замовлення. Показник ефективності "середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю" перевищує плановий показник на 39,24 тис. грн у зв'язку зі звільненням педагогічних працівників та здійсненням видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства. Відхилення показника якості пов'язане через зменшення кількості контингенту: 9 учнів приходиться на 1 педпрацівника.	

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

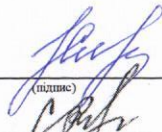
Відповідно до бюджетної програми "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції" забезпечено права 425 жінок і 424 чоловіків на отримання загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти.

\* 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

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тетяна СІДАШЕВА  
\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)