

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	06000000 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки обласдержадміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки обласдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)	33913374 (код за ЄДРПОУ)

Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

3.	0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Інші програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	0510000000 (код бюджету)
----	---	---	-----------------------------

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснювати підготовку робітників високого рівня кваліфікації з числа випускників загальноосвітніх навчальних закладів на основі базової чи повної загальної середньої освіти, а також професійно-технічне навчання, перепідготовку та підвищення кваліфікації працюючих робітників і незайнятого населення.

5. Мета бюджетної програми: створення умов для надання професійно-технічної освіти жінкам і чоловікам у професійних (професійно-технічних) навчальних закладах відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці

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 у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього	324064008,00	11847300,00	335911308,00	308567609,26	10677253,90	319244863,16	-15496398,74	-1170046,10	-16666444,84	
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно-технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці	324064008,00	11847300,00	335911308,00	308567609,26	10677253,90	319244863,16	-15496398,74	-1170046,10	-16666444,84	

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

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду в сумі 15496398,74 грн. виникли у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та збільшення працівників. Не використано видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося. Через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області утворилась економія коштів на оплату за комунальних послуг по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через зменшення кількості контингенту утворилась економія коштів за КЕКВ 2230 "Продукти харчування".
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 1170046,10 грн. виникли за рахунок фактичного меншого надходження коштів у порівнянні з плановим показником.

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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Гривень

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>Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці</i>												
1	<i>загальн</i> кількість закладів в яких призначено для освітнього процесу, у тому числі:	одиниць	звітність установ	8		8	14		14	6		6
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	штатний розпис	77,5		77,5	96,20		96,20	18,70		18,70
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	53		53	80,70		80,70	27,70		27,70
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	4656400,00		4656400,00	30567973,74		30567973,74	25911573,74		25911573,74
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	157500,00		157500,00	2933113,15		2933113,15	2775613,15		2775613,15
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	одиниць	звітність установ	24		24	18		18	-6		-6
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	штатний розпис	1835,91		1835,91	1101,79		1101,79	-734,12		-734,12
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	1566,83		1566,83	975,55		975,55	-591,28		-591,28
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	215465103,00		215465103,00	182274302,99		182274302,99	-33190800,01		-33190800,01
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	103785005,00		103785005,00	92792219,38		92792219,38	-10992785,62		-10992785,62
2	<i>продукту</i> середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	3957		3957	3532		3532	-425		-425
	жінок	осіб	звітність установ	1337		1337	1289		1289	-48		-48
	чоловіків	осіб	звітність установ	2620		2620	2243		2243	-377		-377
	кількість випускників, у т.ч.:	осіб	звітність установ	1953		1953	2290		2290	337		337
	жінок	осіб	звітність установ	776		776	1459		1459	683		683
	чоловіків	осіб	звітність установ	1177		1177	831		831	-346		-346
3	<i>ефективності</i> середні витрати на одного учня	гривень	розрахунок	81896,39		81896,39	87363,42		87363,42	5467,03		5467,03
4	відсоток учнів, які отримують документ про освіту, у т.ч.:	%	звітність установ	100		100	100		100	0		0
	жінок	%	звітність установ	100		100	100		100	0		0
	чоловіків	%	звітність установ	100		100	100		100	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
<i>Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної освіти відповідно до потреб ринку праці</i>			
1	<i>заграт</i>		
	кількість закладів, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. внаслідок відсутності обсягів регіонального замовлення.
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р., тому збільшилось число штатних одиниць (18,70 ставок)
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р., тому збільшилось число фактично зайнятих ставок (21,70 ставок)
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р., тому збільшились видатки на оплату праці закладів
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р., тому збільшились видатки на утримання закладів
	кількість закладів, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з скороченням штатних одиниць та звільнення працівників. Не використані видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося.
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з скороченням штатних одиниць через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р.
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку зі звільненням працівників через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р.
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та звільнення працівників. Не використані видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося.
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. Через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області утворилися економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через зменшення кількості контингенту утворилися економія коштів за КЕКВ 2230 "Продукти харчування".
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. та зменшення обсягів регіонального замовлення
	жінок	осіб	
	чоловіків	осіб	
	кількість випускників, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку із заниженням плановим показником
	жінок	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку із заниженням плановим показником
	чоловіків	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли у зв'язку із заниженням плановим показником
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на одного учня	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникло за рахунок здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства
4	<i>якості</i>		
	відсоток учнів, які отримують документ про освіту, у т.ч.:	%	
	жінок	%	
	чоловіків	%	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичні показники затрат по закладам освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу виконані понад обсяги планових показників у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. Тому на 6 одиниць збільшилась загальна кількість закладів освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу. Збільшились фактичні показники "середньорічне число ставок/штатних одиниць" та "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць" на 18,7 ставок та 21,7 ставок відповідно до плану. У порівнянні з плановими показниками збільшились видатки на утримання закладу на загальну суму 28687186,89 грн.

Фактичні показники затрат по закладам освіти, в яких здійснюється освітній процес, навпаки, зменшились у порівнянні з плановими показниками у зв'язку з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. Тому на 6 одиниць зменшилась загальна кількість закладів освіти, в яких здійснюється освітній процес. Зменшились фактичні показники "середньорічне число ставок/штатних одиниць" та "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць" на 734,12 ставок та 591,28 ставок відповідно до плану через скорочення штатних одиниць та звільнення працівників. У порівнянні з плановими показниками зменшились видатки на оплату праці та утримання закладу на загальну суму 44183585,63 грн.

Фактична середньорічна кількість учнів складає 3532 особи, або 89,3% до планового показника. Відхилення даного показника пов'язане з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. та зменшення обсягів регіонального замовлення. Фактичний показник кількості випускників збільшилась на 337 осіб у порівнянні з плановим показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми у зв'язку із заниженням плановим показником.

Фактичний показник ефективності "середні витрати на одного учня" складає 87363,42 грн. або 106,7% до планового показника. Відхилення даного показника виникло за рахунок здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства

Показник якості "відсоток учнів, які отримують документ про освіту" виконано на 100% до затвердженого плану.

10. Узгальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" виконана за видатками на належному рівні (95%). Забезпечено рівні можливості отримання послуг 1289 жінкам та 2243 чоловікам у сфері професійно-технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці та обсягів регіонального замовлення.

* Значачуться всі папери використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

** Значачуться показники щодо причин відхилення обсягів касових видатків (касових кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

Головний бухгалтер



(підпис)

Тетяна СІДАШЕВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(підпис)

Валентина СТРЕЛІТЬ

(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)