

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1. 06000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Департамент освіти і науки обласної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 33913374 (код за ЄДРПОУ)

2. 06100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Департамент освіти і науки обласної адміністрації (найменування відповідального виконавця) 33913374 (код за ЄДРПОУ)

3. 1092 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 05100000000 (код бюджету) Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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*	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього	40933200,00		40933200,00	33041271,26		33041271,26	-7891928,74			-7891928,74
1	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	40933200,00		40933200,00	33041271,26		33041271,26	-7891928,74			-7891928,74

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 сумі 7891928,74 грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності в 6 закладах ПТО, у зв'язку з чим зменшилась штатна та фактична чисельність викладачів загальноосвітніх дисциплін. Не використані видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося.	
---	--	--

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		гривень	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд		спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	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	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти

1	заграти												
	всього кількість закладів	одиниць	звітність установ	32		32	32		32	0			0
	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	169,37		169,37	119,0		119,0	-50,39			-50,39
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	169,37		169,37	115,7		115,7	-53,68			-53,68
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	40933200,00		40933200,00	33041271,26		33041271,26	-7891928,74			-7891928,74
2	продумати												
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	3156		3156	2501		2501	-655			-655
	жінок	осіб	звітність установ	1004		1004	872		872	-132			-132
	чоловіків	осіб	звітність установ	2152		2152	1629		1629	-523			-523
3	ефективності												
	середні витрати на одного учня	гривень	розрахунок	12969,96		12969,96	13211,22		13211,22	241,26			241,26
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	241679,16		241679,16	285601,79		285601,79	43922,63			43922,63
4	якості												
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	розрахунок	19		19	22		22	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

Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійно-технічної освіти	
1	затрат
всього кількість закладів	одиниць
кількість закладів, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	одиниць
всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	одиниць
середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць
видатки на оплату праці	гривень
2	продукту
середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб
жінок	осіб
чоловіків	осіб
3	ефективності
середні витрати на одного учня	гривень
середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень
4	якості
кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичні показники затрат по закладах освіти, в яких здійснюється освітній процес, 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 50,39 ставок та 53,68 ставок відповідно до плану через скорочення штатних одиниць та звільнення працівників. У порівнянні з плановими показниками зменшились видатки на оплату праці на загальну суму 7891928,74 грн. Фактична середньорічна кількість учнів складає 2501 особа, або 79% до планового показника. Відхилення даного показника пов'язане з призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. та зменшення обсягів регіонального замовлення. Фактичні показники ефективності "середні витрати на одного учня" та "середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю" складають 1321,22 грн. та 285601,79 грн. або 101,9% та 118,2% відповідно до планових показників. Відхилення даних показників виникло за рахунок здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства. На 3 учні, які приходяться на 1 педагогічного працівника збільшилась показник якості у порівнянні до затвердженого показника. Відхилення даного показника виникло за рахунок скорочення штатної чисельності та звільнення педагогічних працівників.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Підготовка кадрів закладами професійно-технічної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" виконана на належному рівні. Забезпечено надання належної загальної середньої освіти у закладах професійно-технічної (професійно-технічної) освіти для 2501 учня. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати педагогічним працівникам, які надають загальну середню освіту в закладах професійно-технічної (професійно-технічної) освіти.

- * Значачиця всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
- ** Значачиця показника щодо приросту виконання обсягів викликів (планових кредитів з бюджету) в напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
- *** Значачиця показника щодо приросту розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки облдержадміністрації

(підпис)

 (підпис)

Тетяна СІДАШЕВА
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

{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}