

**Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік**

1.	060000 (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.	061000 (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.	0611091 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1091 (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 коштів місцевого бюджету</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	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 незаангажованого населення.

5. Мета бюджетної програми: створення умов для здобуття 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
2	Оновлення матеріально-технічної бази закладів 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	299098583,00	10012500,00	309111083,00	277258332,49	7901651,61	285159984,10	-21840250,51	-2110848,39	-23951098,90
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці	299098583,00	9931500,00	309030083,00	277258332,49	7820741,61	285079074,10	-21840250,51	-2110758,39	-23951008,90
2	Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти		81000,00	81000,00		80910,00	80910,00		-90,00	-90,00

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 по загальному фонду у сумі 21840250,51 грн. виникли у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року та скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, економією коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ. Через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області утворилась економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через зменшення кількості контингенту пільгових категорій утворилась економія коштів за КЕКВ 2720 «Стипендії».
2	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 2110758,39 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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>затрат</i>											
	кількість закладів в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	звітність установ	14		14	15		15	1		1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	96,2		96,2	98,00		98,00	1,80		1,80
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	80,7		80,7	82,00		82,00	1,30		1,30
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	10399200,00		10399200,00	10061224,10		10061224,10	-337975,90		-337975,90
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	2068300,00		2068300,00	1192399,19		1192399,19	-875900,81		-875900,81
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес	одиниць	звітність установ	18,00		18,00	17,00		17,00	-1,00		-1,00
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	1110,79		1110,79	1008,00		1008,00	-102,79		-102,79
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	978,99		978,99	953,99		953,99	-25,00		-25,00
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	190636900,00		190636900,00	183270598,31		183270598,31	-7366301,69		-7366301,69
	видатки на утримання закладу	гривень	кошторис	95994183,00		95994183,00	82734110,89		82734110,89	-13260072,11		-13260072,11
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	3532,00		3532,00	3729,00		3729,00	197,00		197,00
	жінок	осіб	звітність установ	1289,00		1289,00	1858,00		1858,00	569,00		569,00
	чоловіків	осіб	звітність установ	2243,00		2243,00	1871,00		1871,00	-372,00		-372,00
	кількість випускників, у т.ч.:	осіб	звітність установ	1359,00		1359,00	1359,00		1359,00	0,00		0,00
	жінок	осіб	звітність установ	528,00		528,00	528,00		528,00	0,00		0,00
	чоловіків	осіб	звітність установ	831,00		831,00	831,00		831,00	0,00		0,00

3	<i>ефективності</i>										
	середні витрати на одного учня	гривень	розрахунок	81152,63	81152,63	71334,06	71334,06	-9818,57		-9818,57	
4	<i>якості</i>										
	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	
<i>Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти</i>											
1	<i>затрат</i>										
	обсяг витрат для придбання обладнання та предметів довгострокового користування	гривень	розпорядження голови облдержадміністрації, начальника обласної військової адміністрації від 09 грудня 2024 року № 815/5-24 (із змінами)	81000,00	81000,00		80910,00	80910,00		-90,00	-90,00
2	<i>продукту</i>										
	кількість одиниць обладнання і предметів довгострокового користування, які плануються придбати	одиниць	звітність установ	1	1		1	1		0	0
3	<i>ефективності</i>										
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	гривень	розрахунок	81000,00	81000,00		80910,00	80910,00		-90,00	-90,00
4	<i>якості</i>										
	відсоток кількості обладнання і предметів довгострокового користування, яке планується придбати до кількості обладнання і предметів довгострокового користування, що потребують заклади в поточному році	%	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 професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці</i>			
1	<i>затрат</i>		
	кількість закладів, в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей"
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей", тому збільшилось число штатних одиниць на 1,8 ставки
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей", тому збільшилось число фактично зайнятих ставок на 1,3 ставки
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року
	кількість закладів, в яких здійснюється освітній процес	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей". Загальна кількість закладів, в яких здійснюється освітній процес зменшилась на 1 одиницю та склала 17 закладів.

	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через скорочення штатних одиниць у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через звільнення працівників у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" та скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, економією коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ
	видатки на утримання закладу	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області. Через зменшення кількості контингенту пільгових категорій утворилась економія коштів по КЕКВ 2720 «Стипендії».
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку із збільшенням контингенту на 2025-2026 навчальний рік
	жінок	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через збільшення контингенту жінок для отримання робітничих спеціальностей
	чоловіків	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення контингенту чоловіків
	кількість випускників, у т.ч.:	осіб	Розбіжності відсутні
	жінок	осіб	Розбіжності відсутні
	чоловіків	осіб	Розбіжності відсутні
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на одного учня	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникло у зв'язку зі здійсненням витрат відповідно до фактичної потреби
4	<i>якості</i>		
	відсоток учнів, які отримують документ про освіту, у т.ч.:	%	Розбіжності відсутні
	жінок	%	Розбіжності відсутні
	чоловіків	%	Розбіжності відсутні
<i>Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти</i>			
1	<i>затрат</i>		
	обсяг витрат для придбання обладнання та предметів довгострокового користування	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок укладення договору через електронну систему "Prozorro"
2	<i>продукту</i>		
	кількість одиниць обладнання і предметів довгострокового користування, які планується придбати	одиниць	Розбіжності відсутні
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок укладення договору через електронну систему "Prozorro"
4	<i>якості</i>		
	відсоток кількості обладнання і предметів довгострокового користування, яке планується придбати до кількості обладнання і предметів довгострокового користування, що потребують заклади в поточному році	%	Розбіжності відсутні

Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці

Фактичні показники затрат по закладам освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу по штатним одиницям та фактично зайнятим ставкам виконані понад обсяги планових показників у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей". Тому на 1 одиницю 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 1,8 ставки та 1,3 ставки відповідно до плану. У порівнянні з плановими показниками зменшились видатки на оплату праці та утримання закладів та склали всього 11253623,29 грн, або 90,3%. Відхилення даного показника також пов'язано з призупиненням освітньої діяльності 1 закладу освіти.

Фактичні показники затрат по закладам освіти, в яких здійснюється освітній процес, також зменшились у порівнянні з плановими показниками. На 1 одиницю 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 102,79 ставки та 25,0 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 20626373,8 грн. у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 внаслідок призупинення освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей", скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, економією коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ, економії коштів по КЕКВ 2720 «Стипендії» та КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Фактична середньорічна кількість учнів складає 3729 осіб, або 105,6% до планового показника. Відхилення даного показника пов'язано зі збільшенням контингенту на 2025-2026 навчальний рік. Фактичний показник кількості випускників складає 1359 осіб, або 100% до планового показника. Показник якості "відсоток учнів, які отримали документ про освіту" виконано на 100% до затвердженого плану.

Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти

Відхилення показника затрат та ефективності на 90,0 грн у порівнянні з плановими показниками свідчить про економію бюджетних коштів, яка склалася при укладенні договору через електронну систему "Prozorro". Придбано вишивальну машинку для ДНЗ «Бахмутський центр професійно-технічної освіти». Тому, показник якості виконано на 100%.

10. Узагальнений 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 (92,3%). Забезпечено рівні можливості отримання послуг 1858 жінкам та 1871 чоловікам у сфері професійно-технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці та обсягів регіонального замовлення. Оновлено матеріально-технічну базу ДНЗ «Бахмутський центр професійно-технічної освіти».

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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.

В.о. директора департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)



(підпис)

Юлія БУРЦЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

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}