

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 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	Забезпечити надання повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції

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	27334200,00		27334200,00	26255379,78		26255379,78	-1078820,22		-1078820,22
1	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	27334200,00		27334200,00	26255379,78		26255379,78	-1078820,22		-1078820,22

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 1078820,22 грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ
---	---

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>Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти</i>												
1	<i>затрат</i>											
	всього кількість закладів	одиниць	звітність установ	32		32	32		32	0		0
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес	одиниць	звітність установ	18		18	17		17	-1		-1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	118,98		118,98	120,04		120,04	1,06		1,06
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	118,98		118,98	120,04		120,04	1,06		1,06
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	27334200,00		27334200,00	26255379,78		26255379,78	-1078820,22		-1078820,22
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	2501		2501	2443		2443	-58		-58
	жінок	осіб	звітність установ	872		872	1265		1265	393		393
	чоловіків	осіб	звітність установ	1629		1629	1178		1178	-451		-451
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на одного учня	гривень	розрахунок	10929,31		10929,31	10747,19		10747,19	-182,12		-182,12
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	229737,77		229737,77	218721,92		218721,92	-11015,85		-11015,85
4	<i>якості</i>											
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	розрахунок	21		21	20		20	-1		-1

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>		

	всього кількість закладів	одиниць	Розбіжності відсутні
	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 за рахунок збільшення педагогічного навантаження
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення педагогічного навантаження
	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 звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення регіонального замовлення 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
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на одного учня	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникло за рахунок звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникло за рахунок звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ
4	<i>якості</i>		
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через збільшення штатної чисельності та зменшення контингенту здобувачів освіти

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичний показник затрат "кількість закладів, в яких здійснюється освітній процес" зменшився у порівнянні з плановим показником у зв'язку з призупиненням діяльності 1 закладу освіти. Тому, загальна кількість закладів освіти, в яких здійснюється освітній процес, фактично складає 17 закладів. За рахунок збільшення педагогічного навантаження збільшились фактичні показники "середньорічне число ставок/штатних одиниць" та "середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць" на 1,06 ставок та 1,06 ставок відповідно до плану. У порівнянні з плановим показником зменшились видатки на оплату праці та склали 26255379,78 грн, або 96,1% до плану. Фактична середньорічна кількість учнів складає 2443 особи, або 97,7% до планового показника. Відхилення даного показника пов'язане зі зменшенням регіонального замовлення на 2025-2026 навчальний рік. Фактичні показники ефективності "середні витрати на одного учня" та "середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю" складають 10747,19 грн. та 218721,92 грн. або 98,3% та 95,2% відповідно до планових показників. Відхилення даних показників виникло за рахунок звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ. На 1 учня, які приходяться на 1 педагогічного працівника зменшився показник якості у порівнянні до затвердженого показника. Відхилення даного показника виникло за рахунок збільшення штатної чисельності та зменшення контингенту здобувачів 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 (96,1%). Забезпечено надання належної загальної середньої освіти у закладах професійно-технічної (професійної) освіти для 2443 учня. 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.

В.о. директора департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Юлія БУРЦЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

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}