

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

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)	33913374 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611102 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1102 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0941 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції (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	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	Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку за рахунок освітньої субвенції
2	Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах фахової передвищої освіти інших напрямків 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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	17845300,00		17845300,00	15997746,28		15997746,28	-1847553,72		-1847553,72
1	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку	3462200,00		3462200,00	2908164,83		2908164,83	-554035,17		-554035,17
2	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків	14383100,00		14383100,00	13089581,45		13089581,45	-1293518,55		-1293518,55

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 554035,17 грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок зменшення педагогічного навантаження
2	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1293518,55 грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2025 року. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія 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	Затверджено у паспорті бюджетної програми						Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення								
		загальний фонд			спеціальний фонд			усього			загальний фонд			спеціальний фонд			усього		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11									
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		
				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 в яких здійснюється освітній процес	одиниць	звітність установ	2		2	2		2		0										
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	одиниць	штатний розпис	17,8		17,8	12,16		12,16		-5,64										
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	17,4		17,4	12,16		12,16		-5,24										
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	3462200,00		3462200,00	2908164,83		2908164,83		-554035,17										
2	<i>продукту</i>																				
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	259		259	145		145		-114										
	жінок	осіб	звітність установ	212		212	92		92		-120										
	чоловіків	осіб	звітність установ	47		47	53		53		6										
3	<i>ефективності</i>																				
	середні витрати на 1 учня	гривень	розрахунок	13367,57		13367,57	20056,31		20056,31		6688,74										
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	198977,01		198977,01	239158,29		239158,29		40181,28										
4	<i>якості</i>																				
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	одиниць	звітність установ	15		15	12		12		-3										
<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 в яких здійснюється освітній процес	одиниць	звітність установ	9		9	9		9		0										

	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	штатний розпис	66,94		66,94	58,00		58,00	-8,94		-8,94
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	звітність установ	66,94		66,94	58,00		58,00	-8,94		-8,94
	видатки на оплату праці	гривень	кошторис	14383100,00		14383100,00	13089581,45		13089581,45	-1293518,55		-1293518,55
2	<i>продукту</i>											
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	звітність установ	639		639	564		564	-75		-75
	жінок	осіб	звітність установ	240		240	297		297	57		57
	чоловіків	осіб	звітність установ	399		399	267		267	-132		-132
3	<i>ефективності</i>											
	середні витрати на 1 учня	гривень	розрахунок	22508,76		22508,76	23208,48		23208,48	699,71		699,71
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	розрахунок	214865,55		214865,55	225682,44		225682,44	10816,89		10816,89
4	<i>якості</i>											
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	одиниць	розрахунок	10		10	10		10	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>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 в яких здійснюється освітній процес	одиниць	Розбіжності відсутні
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження (5,64 ставки)
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження (5,24 ставки)
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок зменшення педагогічного навантаження та зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби.
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	
	жінок	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення кількості студентів першого курсу
	чоловіків	осіб	
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 учня	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення кількості студентів першого курсу
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок зменшення педагогічного навантаження
4	<i>якості</i>		
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту студентів
<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 в яких здійснюється освітній процес	одиниць	Розбіжності відсутні

	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням регіонального замовлення, відповідно зменшено педагогічне навантаження з 01 вересня 2025 року на 8,94 ставки.
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням регіонального замовлення, відповідно зменшено педагогічне навантаження з 01 вересня 2025 року на 8,94 ставки.
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2025 року. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення студентів з 01 вересня 2025 року на 75 учнів
	жінок	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок збільшення контингенту жінок
	чоловіків	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту чоловіків
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 учня	гривень	
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2025 року та зменшення контингенту студентів.
4	<i>якості</i>		
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	одиниць	Розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

<p><i>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку</i></p> <p>Фактичні показники затрат "всього середньорічне число ставок/штатних одиниць" та "середньорічне число фактично зайнятих ставок" складають 12,16 ставок, або 68,3% до запланованих показників бюджетної програми. Відхилення даних показників пов'язане зі зменшенням педагогічного навантаження з 01.09.2025 року. Фактичні видатки на оплату праці склали 2908164,83 грн. Відхилення даного показника пов'язане з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 за рахунок зменшення педагогічного навантаження. Фактичний показник продукту "середньорічна кількість учнів" зменшився на 114 осіб і склав 145 осіб у порівнянні з плановим показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми за рахунок зменшення кількості студентів першого курсу. Показники ефективності "середні витрати на 1 учня" та "середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю" фактично склали 20056,31 грн. та 239158,29 грн. відповідно. Відхилення даних показників пов'язане з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111. Фактичний показник якості "кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника" зменшився на 3 особи у порівнянні з плановим показником та склав 12 учнів. Це пов'язано зі зменшенням контингенту студентів.</p>
<p><i>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків</i></p> <p>Фактичні показники затрат "всього середньорічне число ставок/штатних одиниць" та "середньорічне число фактично зайнятих ставок" складають 58,0 ставок відповідно або 87,0% до запланованих показників бюджетної програми. Видатки на оплату праці складають 13089581,45 грн. або 91,0% до плану. Відхилення даного показника пов'язане з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111, 2120. Фактичний показник продукту "середньорічна кількість учнів" зменшився на 75 осіб і склав 564 особи у порівнянні з плановим показником, затвердженим у паспорті бюджетної програми за рахунок зменшення студентів. Показники ефективності "середні витрати на 1 учня" та "середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю" фактично склали 23208,48 грн. та 225682,44 грн. відповідно, або 103,1% та 105,0% до планових показників. Відхилення даних показників пов'язане зі зменшенням педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2025 року та зменшенням контингенту студентів. Фактичний показник якості складає 10 учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника, або 100% до плану.</p>

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програми "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції" виконана на належному рівні. Забезпечено права 389 жінок і 320 чоловіків на отримання загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої 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)

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}