

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України
 26 серпня 2014 року № 836
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від
 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 01.01.2024 року

1. 1000000	Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації	40055626
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2. 1010000	Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації	40055626
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3. 1011101 1101 0941	Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	15100000000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
	(найменування бюджетної програми згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Удосконалення системи культурно-мистецької освіти - запровадження нових форм навчання, модернізація системи культурно-мистецької освіти, вдосконалення методичних та навчальних матеріалів, розвиток наукових досліджень та активізація міжнародного обміну

5. Мета бюджетної програми

Підготовка для регіону фахівців фахової передвищої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
	Забезпечення підготовки для регіону фахівців закладами фахової передвищої 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»

гривень

№ 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
1	Оплата витрат пов'язаних з наданням послуг освіти закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	121 540 692	5 585 824	127 126 516	121 538 823	4 882 580	126 421 403	-1 869	-703 244	-705 113
	Усього	121 540 692	5 585 824	127 126 516	121 538 823	4 882 580	126 421 403	-1 869	-703 244	-705 113

7.2. Пояснення щодо причин 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 касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на суму - 1 869 грн. відбулось в зв'язку з економією бюджетних коштів закладами фахової передвищої освіти, а саме по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. По спеціальному фонду відхилення пов'язано із зменшенням надходжень.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ з/п	Найменування місцеві/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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниці 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	3		3	3		3	0,0		0,0
	середньорічне число ставок (штатних одиниць) - всього од.	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	602,39	51,5	653,89	602,39	51,5	653,89	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	310,39	4,00	314,39	310,39	5,0	315,39	0,00	1,00	1,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	42,0	7,0	49,00	42,00	6,0	48,00	0,00	-1,00	-1,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	67,5	7,0	74,50	67,5	7,0	74,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	182,5	33,5	216,00	182,5	33,5	216,00	0,00	0,00	0,00
2	продукту											
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	747	216	963	765	169	934	18	-47	-29
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	311		311	345		345	34		34
	середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	8		8	5		5	-3		-3

	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	3		3	2		2	-1		-1
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога для придбання навчальної літератури	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	18		18	12		12	-6		-6
	кількість випускників	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	221	45	266	206	34	240	-15	-11	-26
	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	звітність установ	221		221	206		206	-15		-15
3	ефективності											
	витрати загального фонду на 1 приведенного студента, грн	грн.	Розрахункові дані	162 705		162 705	158 874		158 874	-3 831		-3 831
4.	якості											
	відсоток студентів, які отримують відповідний документ про освіту	%	Розрахункові дані	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	відсоток працевлаштованих випускників	%	Розрахункові дані	100		100	100		100	0		0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

№ з/п	Показники	Одиниці виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	Збільшення педагогічного персоналу на одну одиницю в кінці року по спеціальному фонду відбулося у зв'язку з виробничою необхідністю, для чого і була в штат введена додаткова одиниця.
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Зменшення середньорічного числа штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу на одну одиницю в кінці року по спеціальному фонду відбулося у зв'язку з виробничою необхідністю, для чого і була з штату виведена додаткова одиниця.
2	продукту		
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	Відхилення по кількості студентів денної форми навчання по загальному фонду пояснюється тим, що приймальна компанія прозвонився до 1 грудня (добір), а зменшення студентів по спеціальному фонду пояснюється тим, що у зв'язку з воєнним станом велика кількість студентів відраховується за власним бажанням або беруть академічну відпустку.
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	Відхилення по кількості стипендіатів за рахунок бюджету пояснюється тим, що збільшується кількість студентів отримуючих соціальні стипендії, а саме отримують статус ВПО та дітей учасників бойових дій або загублених.
	середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні	осіб	Відхилення по кількості дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні пояснюється тим, що на момент подання планових показників на наступний рік не можливо точно визначити точну кількість дітей-сиріт яку буде зараховано у період приймальної компанії, а також один студент був відрахований згідно наказу за заявою студента.
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	Різниця в кількості осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні 1 особа - дитина-сирота, яка була відрахована за незадовільними результатами сесії
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога для придбання навчальної літератури	осіб	Відхилення кількості осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога для придбання навчальної літератури виникло у зв'язку з недодержанням студентів 18 років (саме з цього віку проводиться дана виплата)
	кількість випускників	осіб	Фактична кількість випускників по фондам зменшилася у зв'язку з воєнними діями в країні та меншою кількістю абітурієнтів.
3	ефективності		
	витрати загального фонду на 1 приведенного студента, грн.	грн.	Фактичні витрати на одного приведенного студента зменшились на 3 831 грн. через зменшення фінансування з бюджету.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжність між плановими показниками та виконанням по кількості студентів денної форми навчання по загальному фонду пояснюється, тим що приймальна компанія продовжується до 1 грудня (добір), а зменшення студентів по спецфонду пояснюється тим, що у зв'язку з воєнним станом велика кількість студентів відрховується за власним бажанням або бере академічну відпустку. Відхилення по кількості стипендіатів за рахунок бюджету пояснюється тим, що збільшується кількість студентів отримуючих соціальні стипендії, а саме отримують статус ВПО та дітей учасників бойових дій або загиблих. Відхилення по кількості дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні пояснюється тим, що на момент подання планових показників на наступний рік не можливо точно визначити точну кількість дітей-сиріт яку буде зараховано у період приймальної компанії, а також один студент був відрхований згідно наказу за заявою студента. Фактичні витрати на одного приведенного студента зменшилися на 1 801 грн. через зменшення фінансування з бюджету

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

При виконанні бюджетної програми забезпечено ефективне використання бюджетних коштів в межах затверджених кошторисних призначень. Віділому, за 2023 рік за бюджетною програмою було виконано запланований обсяг завдань. Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 1 869 грн відбулось по причині економії бюджетних коштів по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. Касові видатки по спеціальному фонду менше від затверджених призначень на суму - 703 244 грн. за рахунок зменшення надходжень

Директор Департаменту культури,
національностей, релігій та охорони об'єктів культурної
спадщини Одеської облдержадміністрації



(підпис)

Олена ОЛІЙНИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

(підпис)

Ірина ЧЕБАН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)