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 01.01.2026 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 місмцевого 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

N з/п	Ціль державної політики
1.	Удосконалення системи культурно-мистецької освіти - запровадженя нових форм навчання, модернізація сиситеми культурно-мистецької освіти, вдосконалення методичних та навчальних матеріалів, розвиток наукових досліджень та активізація міжнародного обміну

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для здобуття якісної освіти жінками і чоловіками у закладах фахової передвищої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
	Забезпечити рівні можливості для доступу жінок і чоловіків до якісної освіти у закладах 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	127 101 736	5 602 904	132 704 640	127 101 732	8 854 567	135 956 298	-4	3 251 663	3 251 658
	Усього	127 101 736	5 602 904	132 704 640	127 101 732	8 854 567	135 956 298	-4	3 251 663	3 251 658

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
1	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду 4 гривні - економія коштів по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв.
2	Відхилення касових видатків від планових призначень по спеціальному фонду - 3 251 663 грн пов'язано із збільшенням надходжень.

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

гривень

№ 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

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
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	598,39	48,5	646,89	598,39	48,5	646,89	0,00	0,00	0,00
	педагогічного та науково-педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	292,39	5,00	297,39	292,39	5,0	297,39	0,00	0,00	0,00

	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного / науково-педагогічного персоналу)	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	43,0	6,0	49,00	43,00	6,0	49,00	0,00	0,00	0,00
	спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	83,0	7,0	90,00	83,0	7,0	90,00	0,00	0,00	0,00
	робітників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, дані установ Додаток №6	180,0	30,5	210,50	180,0	30,5	210,50	0,00	0,00	0,00
2	**продукту**											
	середньорічна кількість студентів (хлопців/дівчат) за формами навчання та галузями знань	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	761	175	936	794	151	945	33	-24	9
	хлопців	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	118	36	154	119	24	143	1	-12	-11
	дівчат	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	643	139	782	675	127	802	32	-12	20
	середньорічна кількість стипендіатів (хлопців/дівчат) за рахунок коштів бюджету	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	318	0	318	365	0	365	47	0	47
	хлопців	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	41		41	48	0	48	7	0	7
	дівчат	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	277		277	317	0	317	40	0	40
	середньорічна кількість пільгових категорій студентів (хлопців/дівчат)	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	47	0	47	103	0	103	56	0	56
	хлопців	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	8		8	18	0	18	10	0	10
	дівчат	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	39		39	85	0	85	46	0	46
	кількість осіб (хлопців/дівчат), прийнятих на І курс за формами навчання та галузями знань	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	201	60	261	228	49	277	27	-11	16
	хлопців	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	29	8	37	38	4	42	9	-4	5
	дівчат	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	172	52	224	190	45	235	18	-7	11
	кількість випускників (хлопців/дівчат) за галузями знань	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	204	17	221	162	7	169	-42	-10	-52
	хлопців	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	35	3	38	28	2	30	-7	-1	-8
	дівчат	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	169	14	183	134	5	139	-35	-9	-44
	кількість працевлаштованих випускників (хлопців/дівчат) за галузями знань	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	204	17	221	162	7	169	-42	-10	-52

	хлопців	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	35	3	38	28	2	30	-7	-1	-8
	дівчат	осіб	зведення Планів та Звіту по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей	169	14	183	134	5	139	-35	-9	-44
3	**ефективності**											
	середні витрати на одного приведеного студента, у тому числі за галузями знань	грн.	Розрахункові дані	167 019	32 017	199 036	160 078	58 640	218 717	-6 942	26 623	19 681
	середня кількість ставок на одного учня	грн.	Розрахункові дані	0,8	0,3	1,1	0,8	0,3	1,1	0	0	0
4.	**якості**											
	відсоток студентів (хлопців/дівчат), які отримають документ про освіту:	%	Розрахункові дані	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	відсоток працевлаштованих випускників (хлопців/дівчат) за галузями знань:	%	Розрахункові дані	100	100	100	100	100	100	0	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**		
2	**продукту**		
	середньорічна кількість студентів (хлопців/дівчат) за формами навчання та галузями знань	осіб	Відхилення по кількості студентів денної форми навчання по загальному фонду поянюється тим, що приймальна компанія продовжується 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.
	хлопців	осіб	Збільшення кількості студентів денної форми навчання по загальному фонду поянюється тим, що приймальна компанія продовжується до 1 грудня (добір), 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.
	дівчат	осіб	Відхилення по кількості студентів денної форми навчання по загальному фонду поянюється тим, що приймальна компанія продовжується 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 (хлопців/дівчат) за рахунок коштів бюджету	осіб	Збільшення п кількості стипендіатів за рахунок бюджету на 47 одиниць пояснюється тим, що збільшується кількість студентів отримуючих соціальні стпендії, а саме отримують статус ВПО та дітей учасників бойових дій або загиблих.
	хлопців	осіб	Збільшення кількості стипендіатів за рахунок бюджету пояснюється тим, що збільшується кількість студентів отримуючих соціальні стпендії, а саме отримують статус ВПО та дітей учасників бойових дій або загиблих.
	дівчат	осіб	Збільшення кількості стипендіатів за рахунок бюджету пояснюється тим, що збільшується кількість студентів отримуючих соціальні стпендії, а саме отримують статус ВПО та дітей учасників бойових дій або загиблих.
	середньорічна кількість пільгових категорій студентів (хлопців/дівчат)	осіб	Збільшення кількості пільгових категорій студентів на 56 одиниць пояснюється збільшенням кількості студентів , які мають соціальні пільги
	хлопців	осіб	Фактична кількість студентів, що мають пільги більша за плановий показник на 10 одиниць
	дівчат	осіб	Фактична кількість студентів (дівчат), що мають пільги більша за плановий показник на 46 одиниць
	кількість осіб (хлопців/дівчат), прийнятих на І курс за формами навчання та галузями знань	осіб	Фактична кількість студентів по загальному фонду збільшилася на 27 осіб, проте зменшилася на 11осіб по спеціальному фонду у з'язку із збільшенням кількості за рахунок добору та поновлення на навчання з академвідпусток, зменшення - менша кількість бажаючих абітурієнтів на контрактну форму навчання.

	хлопців	осіб	Фактична кількіть юнаків збільшилася по загальному фонду на 9 осіб, та зменшилася по спеціальному на 4 особи.
	дівчат	осіб	Фактична кількіть дівчат збільшилася по загальному фонду на 18 осіб, та зменшилася по спеціальному на 7 осіб
	кількість випускників (хлопців/дівчат) за галузями знань	осіб	Фактична кількість випускників зменшилася на 52 особи у зв'язку з відрахуванням студентів за власним бежанням та академзаборгованості.
	хлопців	осіб	Фактична кількість випускників хлопців зменшилася на 8 чоловік у зв'язку з відрахуванням студентів за власним бежанням та академзаборгованості
	дівчат	осіб	Фактична кількість випускників (дівчат) зменшилася на 44 особи у зв'язку з відрахуванням студентів за власним бежанням та академзаборгованості.
	кількість працевлаштованих випускників (хлопців/дівчат) за галузями знань	осіб	Фактична кількість працевлаштованих випускників зменшилася на 52 особи у зв'язку із зменшенням кількості випускників
	хлопців	осіб	Фактична кількість працевлаштованих випускників хлопців зменшилася на 8 осіб у зв'язку із зменшенням кількості випускників
	дівчат	осіб	Фактична кількість працевлаштованих випускників дівчат зменшилася на 44 особи у зв'язку із зменшенням кількості випускників
3	**ефективності**		
	середні витрати на одного приведеного студента, у тому числі за галузями знань	грн.	Фактичні витрати на одного приведеного студента зменшилися по загальному фонду на 6 942 грн. через збільшення кількості студентів і відповідно по спеціальному фонду збільшилися на 26 623 грн через збільшення надходжень.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжність між плановими показниками та виконанням по кількості студентів денної форми навчання по загальному фонду поянюється, 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 відраховується за власним бажанням або бере академічну відпустку. Відхилення по кількості стипендіатів за рахунок бюджету пояснюється тим, що збільшується кількість студентів отримуючих соціальні стпендії, а саме отримують статус ВПО та дітей учасників бойових дій або загиблих. Фактичні витрати на одного приведеного студента зменшилися на 6 942 грн. через збільшення кількості студентів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

При виконанні бюджетної програми забезпечено ефективне використання бюджетних коштів в межах затверджених кошторисних призначень. В цілому, за 2025 рік за бюджетною програмою було виконано запланований обсяг завдань. Касові видатки по спеціальному фонду більше від затверджених призначень на суму -3 251 663 грн. за рахунок збільшення 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)