

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 паспорту бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	0600000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611091	1091	0930	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	02100000000
	(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	Створення сприятливих умов для якісної підготовки робітничих кадрів згідно з пріоритетами державної соціально-економічної політики, орієнтованої на задоволення потреб особистості, суспільства і держави, а також забезпечення рівного доступу до професійної освіти. Забезпечення оптимізації мережі професійно-технічних навчальних закладів різних типів, професійних спрямувань та форм власності з урахуванням потреб на ринку праці. Забезпечення впровадження інноваційних технологій освітнього процесу, модернізації навчально-матеріальної бази, які дозволяють забезпечувати індивідуальні потреби та запити учасників навчально-виховного процесу.

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для здобуття професійної (професійно-технічної) освіти жінками і чоловіками у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок коштів місцевого бюджету

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
2	Оплата праці	212278100,00	6320605,00	218598705,00	212276797,14	6389729,91	218666527,05	-1302,86	69124,91	67822,05
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	43786418,21	1406730,00	45193148,21	42092470,59	2222741,86	44315212,45	-1693947,62	816011,86	-877935,76
4	Соціальне забезпечення учнів професійно-технічної освіти (стипендія та інші виплати)	80252558,00	0,00	80252558,00	80224739,18	2291543,74	82516282,92	-27818,82	2291543,74	2263724,92
5	Придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах професійно (професійно-технічної) освіти	53310510,77	21241777,00	74552287,77	52315767,41	25250361,26	77566128,67	-994743,36	4008584,26	3013840,90
6	Капітальні видатки	0,00	3933738,00	3933738,00	0,00	5659939,00	5659939,00	0,00	1726201,00	1726201,00
7	погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	2594372,23	0,00	2594372,23	2594372,23	0,00	2594372,23	0,00	0,00	0,00
8	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії за рахунок субвенції з бюджету Барської міської територіальної громади для Барського професійного будівельного ліцею.	179145,00	0,00	179145,00	179140,00	0,00	179140,00	-5,00	0,00	-5,00
9	Забезпечення придбання комп'ютерної техніки, газозварювального обладнання, інвентарю за рахунок субвенції з бюджету Калинівської міської територіальної громади для ДНЗ "Гушинецьке ВПУ"	65000,00	35000,00	100000,00	65000,00	34965,68	99965,68	0,00	-34,32	-34,32
10	Забезпечення придбання обладнання для ремонту системи водопостачання та водовідведення навчального закладу, проходження медичного огляду працівникам за рахунок субвенції з місцевого бюджету Іванівської сільської територіальної громади для ДНЗ "Гушинецьке ВПУ"	95000,00	0,00	95000,00	60000,00	0,00	60000,00	-35000,00	0,00	-35000,00
	Усього	392561104,21	32937850,00	425498954,21	389808286,55	41849281,45	431657568,00	-2752817,66	8911431,45	6158613,79

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
2	Протягом року в у навчальному закладі утворилася економія фонду оплати праці у зв'язку з раціональним використанням бюджетних коштів. Виплати заробітної плати працівникам здійснена у повному обсязі. Так як в навчальному закладі затверджено кошторисні призначення по спеціальному фонду по формі 4-1, а протягом року були надходження благодійним видаткам (форма 4-2) касові видатки перевищують кошторисні призначення.
3	Невикористання бюджетних призначень пов'язане з військовою агресією росії, завдяки чому частина енергетичної інфраструктури України зазнала пошкоджень та були запроваджені аварійні відключення електроенергії у навчальному закладі. Також у зв'язку з веденням військового стану відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у закладі була запроваджена дистанційна форма навчання. Так як в навчальному закладі затверджено кошторисні призначення по спеціальному фонду по формі 4-1, а протягом року були надходження благодійним видаткам (форма 4-2) касові видатки перевищують кошторисні призначення.
4	Економія коштів по соціальному забезпеченню учнів професійно-технічної освіти за загальним фондом. Стипендія учням виплачена в повному обсязі. Заборгованості немає. Збільшення касових видатків по стипендії за рахунок спеціального фонду відбулось за рахунок фінансування Міністерством освіти і науки України згідно державного контракту на надання послуг з підготовки кваліфікованих робітників професійно-технічної освіти за професіями загальнолепярського значення.

1	
5	Економія бюджетних коштів по іншим видаткам загального фонду пов'язана з проведенням закупівель через систему ProZorro. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість 76599,68 гривень по придбанню матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплаті за послуги, яка виникла з причин не проведення платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка відповідно до постанови Кабінету Міністрів України №590 від 9 червня 2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". Так як в навчальному закладі затверджено кошторисні призначення по спеціальному фонду по формі 4-1, а протягом року були надходження благодійним видаткам (форма 4-2) касові видатки перевищують кошторисні призначення.
6	Протягом року на підставі наданих довідок кошторисні призначення по спеціальному фонду, в частині власних надходжень були збільшені, у зв'язку з оприбуткуванням земельної ділянки.
7	
8	Економія бюджетних коштів
9	Економія бюджетних коштів по іншим видаткам загального фонду пов'язана з проведенням закупівель через систему ProZorro.
10	Економія виникла з причин не проведення платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка відповідно до постанови Кабінету Міністрів України №590 від 9 червня 2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

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	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
	Затрат											
1	кількість закладів	од.	ф.ЗНЗ-1 на початок н.р.	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу спеціальних дисциплін	од.	план по мережі, штатах, контингентах	263,48	6,06	269,54	260,81	6,06	266,87	-2,67	0,00	-2,67
3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	262,45	7,75	270,20	262,45	7,75	270,20	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число штатних одиниць майстрів виробничого навчання	од.	план по мережі, штатах, контингентах	526,06	7,00	533,06	526,06	7,00	533,06	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	356,00	18,75	374,75	356,00	18,75	374,75	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	план по мережі, штатах, контингентах	688,70	27,50	716,20	688,70	27,50	716,20	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
7	середньорічна кількість учнів, осіб	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	7292,00	166,00	7458,00	7256,00	166,00	7422,00	-36,00	0,00	-36,00
8	жінок	осіб	списки учнів	2620,00	29,00	2649,00	2602,00	29,00	2631,00	-18,00	0,00	-18,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	чоловіків	осіб	списки учнів	4672,00	137,00	4809,00	4654,00	137,00	4791,00	-18,00	0,00	-18,00
10	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів Бюджету	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	4929,00	0,00	4929,00	5508,00	0,00	5508,00	579,00	0,00	579,00
11	жінок	осіб	списки учнів	1457,00	0,00	1457,00	1677,00	0,00	1677,00	220,00	0,00	220,00
12	чоловіків	осіб	списки учнів	3472,00	0,00	3472,00	3831,00	0,00	3831,00	359,00	0,00	359,00
13	середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	66,00	0,00	66,00	66,00	0,00	66,00	0,00	0,00	0,00
14	жінок	осіб	списки учнів	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
15	чоловіків	осіб	списки учнів	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00
16	середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	195,00	0,00	195,00	200,00	0,00	200,00	5,00	0,00	5,00
17	жінок	осіб	списки учнів	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	0,00	0,00	0,00
18	чоловіків	осіб	списки учнів	128,00	0,00	128,00	128,00	0,00	128,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	89,00	0,00	89,00	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	0,00
20	жінок	осіб	списки учнів	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
21	чоловіків	осіб	списки учнів	56,00	0,00	56,00	56,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00
22	кількість випускників	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	2826,00	113,00	2939,00	2826,00	113,00	2939,00	0,00	0,00	0,00
23	жінок	осіб	списки учнів	883,00	40,00	923,00	883,00	40,00	923,00	0,00	0,00	0,00
24	чоловіків	осіб	списки учнів	1943,00	73,00	2016,00	1943,00	73,00	2016,00	0,00	0,00	0,00
25	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	2222,00	113,00	2335,00	2222,00	113,00	2335,00	0,00	0,00	0,00
26	жінок	осіб	списки учнів	720,00	40,00	760,00	720,00	40,00	760,00	0,00	0,00	0,00
27	чоловіків	осіб	списки учнів	1503,00	73,00	1576,00	1503,00	73,00	1576,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
28	витрати на одного учня	грн.	розрахунково	53834,49	4562,16	58396,65	53722,20	5607,04	59329,24	-112,29	1044,88	932,59
	Якості											
29	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
30	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	83,00	0,00	83,00	-17,00	0,00	-17,00

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
	Затрат		
1	кількість закладів	од.	
2	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу спеціальних дисциплін	од.	Зменшення ставок педагогічного персоналу, що викладають предмети зі спеціальних дисциплін відбулось через збільшення ставок викладачів, що викладають загальноосвітні дисципліни згідно навчальних планів шляхом перерозподілу
3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати вилієсених до педагогічного персоналу	од.	

1	2	3	4
4	середньорічне число штатних одиниць майстрів виробничого навчання	од.	
5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	
6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	
	Продукту		
7	середньорічна кількість учнів, осіб	осіб	Зменшився середьорічний контингент, у зв'язку із переведенням учнів в інші навчальні заклади
8	жінок	осіб	Зменшився середьорічний контингент, у зв'язку із переведенням учнів в інші навчальні заклади
9	чоловіків	осіб	Зменшився середьорічний контингент, у зв'язку із переведенням учнів в інші навчальні заклади
10	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	Збільшення стипендіатів відбулось через високий рівень виконання учнями рейтингових семестрових контролів
11	жінок	осіб	Збільшення стипендіатів відбулось через високий рівень виконання учнями рейтингових семестрових контролів
12	чоловіків	осіб	Збільшення стипендіатів відбулось через високий рівень виконання учнями рейтингових семестрових контролів
13	середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні	осіб	
14	жінок	осіб	
15	чоловіків	осіб	
16	середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою	осіб	
17	жінок	осіб	
18	чоловіків	осіб	
19	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	
20	жінок	осіб	
21	чоловіків	осіб	
22	кількість випускників	осіб	
23	жінок	осіб	
24	чоловіків	осіб	
25	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	
26	жінок	осіб	
27	чоловіків	осіб	
	Ефективності		
28	витрати на одного учня	грн.	Зменшення середніх витрат на одного учня на 112,29 гривень у зв'язку з економією коштів по енергоносіях, так як діти перебували на дистанційному навчанні. Збільшення витрат по спеціальному фонду пов'язане з надходженням коштів по благодійних внесках.
	Якості		
29	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	
30	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611091 «Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 392 561 104,21 гривень, проведено касових видатків на суму 389 808 286,55 гривень, що становить 99,3%. Фінансування закладу проводиться відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Кредиторська заборгованість, яка виникла станом на 01.01.2022 року повністю погашена. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість 134 768,95 гривень. Згідно постанови Кабінету Міністрів України №590 від 9 червня 2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". На початку року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду, в частині власних надходжень у сумі 32 937 850 гривень. Протягом року були надходження по благодійним видаткам (форма 4-2), тому касові видатки становлять 41 849 281,45 гривень що на 8 911 431,45 гривні більше за призначення. У навчальних закладах ПТНЗ навчається 7 422 учні, у тому числі 166 учнів за контрактною формою навчання, стипендію отримують 5 508 учнів. У 2022 році випустилось 2 939 учнів, з них працевлаштованих 2 335 учні, що становить 82 %.

Середньорічна кількість ставок педагогічних працівників, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів місцевих бюджетів складає 1049,32 штатних одиниць, середньорічна кількість ставок інших працівників складає 1044,70 штатних одиниць. У звіті «Зведення фактичних показників за мережею, штатами і контингентами установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей та міста Києва» за 2022 рік зазначена середньорічна кількість ставок педагогічних працівників, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів місцевих бюджетів складає 1005,76 штатних одиниць, середньорічна кількість ставок інших працівників складає 1039,3 штатних одиниць. При розрахунку середньорічної кількості ставок педагогічних працівників, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів місцевих бюджетів, та інших працівників у звіті «Зведення фактичних показників за мережею, штатами і контингентами установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей та міста Києва» за 2022 рік була допущена технічна помилка, чим і пояснюється розбіжність між показниками у паспорті бюджетної програми по КПКВК 0611091 та звіту «Зведення фактичних показників за мережею, штатами і контингентами установ, що фінансуються з місцевих бюджетів областей та міста Києва; за 2022 рік.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Реалізація програми забезпечує створення сприятливих умов для якісної підготовки робітничих кадрів згідно з пріоритетами державної соціально-економічної політики, орієнтованої на задоволення потреб особистості, суспільства і держави, а також забезпечення рівного доступу до професійної 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.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

Головний бухгалтер


Володимир БУНЯК
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


Валентина КОВАЛЬСЬКА
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)