

**Звіт  
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611021</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611021</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611021</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1021</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0921</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>12100000000</u> <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права дітей на здобуття загальної середньої освіти та соціального захисту, медико-психолого-педагогічної реабілітації та соціальної адаптації

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання освіти в закладах загальної середньої освіти з відповідним профілем для дітей, які потребують тривалого лікування

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з відповідним профілем для дітей, які потребують тривалого лікування

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

N 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 праці	6 680 845		6 680 845	6 295 693		6 295 693	-385 152	0	-385 152
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	1 749 325		1 749 325	1 671 134		1 671 134	-78 191	0	-78 191
	<b>Усього</b>	<b>8 430 170</b>	<b>0</b>	<b>8 430 170</b>	<b>7 966 827</b>	<b>0</b>	<b>7 966 827</b>	<b>-463 343</b>	<b>0</b>	<b>-463 343</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи закладів освіти, скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг, а також через економію по заробітній платі, що призвело до зменшення видатків по нарахуванням на оплату праці.

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	43		43	33		33	-10	0	-10
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	54		54	42		42	-12	0	-12
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	35		35	33		33	-2	0	-2
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена звільненням працівників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад робітників та звільненням педагогічних працівників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через проведення випуску дітей у 2024 році і неможливістю здійснювати набір, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	діто-дні відвідування	днів	
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	кількість днів відвідування	днів	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів. Також призупинення роботи закладів унеможливило здійснити набір учнів станом на 01.09.2024 року, що призвело до зменшення кількості учнів.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

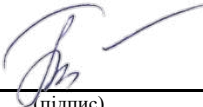
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей, які потребують соціальної допомоги, тривалого лікування та реабілітації. Для збереження мережі закладів та людського ресурсу два заклади освіти призупинили роботу та знаходяться в простой, щоб після деокупації Луганської області надавати можливість дітям отримувати освіту без відриву від лікування та профілактичних реабілітаційних заходів.

\* 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 Луганської обласної державної адміністрації**

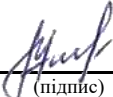


(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**



(підпис)

**Марина МУЛЯР**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт  
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611022</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0611022</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611022</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1022</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0922</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету</u>	
			<u>1210000000</u> (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття відповідного рівня загальної середньої освіти відповідно до їх можливостей, здібностей з урахуванням індивідуальних особливостей розвитку

5. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання

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

N 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 праці	8 940 961		8 940 961	8 784 555		8 784 555	-156 406	0	-156 406
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	2 611 202		2 611 202	2 463 433		2 463 433	-147 769	0	-147 769
	<b>Усього</b>	<b>11 552 163</b>	<b>0</b>	<b>11 552 163</b>	<b>11 247 988</b>	<b>0</b>	<b>11 247 988</b>	<b>-304 175</b>	<b>0</b>	<b>-304 175</b>

## 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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи закладів освіти, скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг, а також через економію по заробітній платі, що призвело до зменшення видатків по нарахуванням на оплату праці

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	4		4	4		4	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	74		74	68		68	-6	0	-6
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	79		79	72		72	-7	0	-7
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	0		0	0		0	0	0	0
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена звільненням працівників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена звільненням як педагогічних працівників, так і робітників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	чисельність учнів	осіб	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	діто-дні відвідування	днів	
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	кількість днів відвідування	днів	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області зумовило звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою, як педагогічним працівникам, так і загалом всьому персоналу закладів. Також призупинення роботи закладів унеможливило здійснити набір учнів станом на 01.09.2024 року.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку. Для збереження мережі закладів та людського ресурсу чотири заклади освіти призупинили роботу та знаходяться в простой, щоб після деокупації Луганської області надавати можливість дітям отримувати освіту без відриву від лікування та профілактичних реабілітаційних заходів.

\* 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 Луганської обласної державної адміністрації**

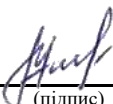


\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**



\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Марина МУЛЯР**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)





N 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 праці	3 208 737		3 208 737	3 208 737		3 208 737	0	0	0
2	Оплата енергоносіїв та комунальні	1 350 223		1 350 223	1 156 558		1 156 558	-193 665	0	-193 665
3	Інші поточні видатки	8 913 706		8 913 706	7 974 161		7 974 161	-939 545	0	-939 545
4	Видатки розвитку крім власних надходжень установ		12 646 021	12 646 021		6 218 079	6 218 079	0	-6 427 942	-6 427 942
5	Видатки розвитку за власними надходженнями		1 459 895	1 459 895		1 459 895	1 459 895	0	0	0
	<b>Усього</b>	<b>13 472 666</b>	<b>14 105 916</b>	<b>27 578 582</b>	<b>12 339 456</b>	<b>7 677 974</b>	<b>20 017 430</b>	<b>-1 133 210</b>	<b>-6 427 942</b>	<b>-7 561 152</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" відсутня
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг та постійним вимкненням електроенергії через ракетні обстріли України
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг
4	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті капітальних ремонтів, а також через не завершення капітального ремонту приміщень гуртожитку літ."Б" та перенесенням робіт на 2025 рік (постійні вимкнення електроенергії сповільнили виконання робіт)
5	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку за власними надходженнями" відсутня

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	42		42	39		39	-3	0	-3
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	72		72	66		66	-6	0	-6
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	121		121	103		103	-18	0	-18
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	20 842		20 842	18 323		18 323	-2 519	0	-2 519
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	286		286	218		218	-68	0	-68

### 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2024 року через призупинення роботи комунального закладу "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" з 01.09.2024 року, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2024 року через призупинення роботи комунального закладу "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" з 01.09.2024 року, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через відсутність можливості здійснити набір учнів з 01.09.2024 року комунальним закладом "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту", у зв'язку з переміщенням закладів освіти та залишенням приміщень та матеріально-технічної бази на непідконтрольній території (з 01.09.2024 КЗ "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" знаходиться в простой)
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів, днів відвідування та пропуски дітей по хворобі
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесення змін в учбовий план, через переведення роботи закладу освіти на дистанційну форму навчання (введення карантинних заходів на період епідемії грипу та довготривале вимкнення електричної енергії)

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Призупинення роботи комунального закладу "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" з 01.09.2024 року, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів, а також зменшення чисельності учнів. Епідемії грипу та довготривале вимкнення електричної енергії в країні призвело до зменшення кількості днів відвідування, що в свою чергу зумовило зменшення діто-днів відвідування.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей. Але протягом 2024 року Луганський обласний ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою покращив умови перебування учнів в орендованих приміщеннях та здійснив набір учнів у вересні 2024 року, що дало змогу дітям отримувати освіту понад обсяг, визначений Державним стандартом для повної загальної середньої освіти та забезпечило набуття необхідних знань і навичок з військової та фізичної підготовки, формування високих моральних якостей, дисциплінованості, любові до військової служби та професії офіцера, підготовку фізично здорових, вольових осіб.

\* 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 Луганської  
обласної державної адміністрації**



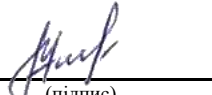
---

(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної  
роботи Департаменту освіти і науки Луганської  
обласної державної адміністрації**



---

(підпис)

**Марина МУЛЯР**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт  
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611031</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611031</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611031</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1031</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0921</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>12100000000</u> <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права дітей на здобуття загальної середньої освіти та соціального захисту, медико-психолого-педагогічної реабілітації та соціальної адаптації

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання освіти в закладах загальної середньої освіти з відповідним профілем для дітей, які потребують тривалого лікування

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з відповідним профілем для дітей, які потребують тривалого лікування

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

N 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 праці	401 957		401 957	401 957		401 957	0	0	0
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	95 328		95 328	95 328		95 328	0	0	0
	<b>Усього</b>	<b>497 285</b>	<b>0</b>	<b>497 285</b>	<b>497 285</b>	<b>0</b>	<b>497 285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" відсутня
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" відсутня

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	43		43	33		33	-10	0	-10
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	54		54	42		42	-12	0	-12
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	40		40	33		33	-7	0	-7
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	



	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена звільненням працівників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад робітників та звільненням педагогічних працівників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через проведення випуску дітей у 2024 році і неможливістю здійснювати набір, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	діто-дні відвідування	днів	
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	кількість днів відвідування	днів	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів. Також призупинення роботи закладів унеможливило здійснити набір учнів станом на 01.09.2024 року, що призвело до зменшення кількості учнів.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей, які потребують соціальної допомоги, тривалого лікування та реабілітації. Для збереження мережі закладів та людського ресурсу два заклади освіти призупинили роботу та знаходяться в простой, щоб після деокупації Луганської області надавати можливість дітям отримувати освіту без відриву від лікування та профілактичних реабілітаційних заходів.


\* 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.

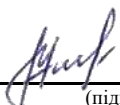
**В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**



\_\_\_\_\_

(підпис)



\_\_\_\_\_

(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

\_\_\_\_\_

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Марина МУЛЯР**

\_\_\_\_\_

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



## 7.1. Аналіз розділу "Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою"

гривень

N 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 праці	9 699 786		9 699 786	8 844 389		8 844 389	-855 397	0	-855 397
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	2 070 354		2 070 354	1 851 372		1 851 372	-218 982	0	-218 982
	<b>Усього</b>	<b>11 770 140</b>	<b>0</b>	<b>11 770 140</b>	<b>10 695 761</b>	<b>0</b>	<b>10 695 761</b>	<b>-1 074 379</b>	<b>0</b>	<b>-1 074 379</b>

## 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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи комунального закладу "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту", скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена наявністю у закладах працюючих осіб з інвалідністю, нарахування на оплату праці яких складає 8,41%, а не 22%, а також через економію по заробітній платі, що призвело до зменшення видатків по нарахуванням на оплату праці.

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	42		42	39		39	-3	0	-3
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	68		68	66		66	-2	0	-2
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	121		121	103		103	-18	0	-18
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	20 842		20 842	18 323		18 323	-2 519	0	-2 519
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	286		286	218		218	-68	0	-68

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4

<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2024 року через призупинення роботи комунального закладу "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" з 01.09.2024 року, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2024 року через призупинення роботи комунального закладу "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" з 01.09.2024 року, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через відсутність можливості здійснити набір учнів з 01.09.2024 року комунальним закладом "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту", у зв'язку з переміщенням закладів освіти та залишенням приміщень та матеріально-технічної бази на непідконтрольній території (з 01.09.2024 КЗ "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" знаходиться в простой)
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів, днів відвідування та пропуски дітей по хворобі
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесення змін в учбовий план, через переведення роботи закладу освіти на дистанційну форму навчання (введення карантинних заходів на період епідемії грипу та довготривале вимкнення електричної енергії)

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Призупинення роботи комунального закладу "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" з 01.09.2024 року, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів, а також зменшення чисельності учнів. Епідемії грипу та довготривале вимкнення електричної енергії в країні призвело до зменшення кількості днів відвідування, що в свою чергу зумовило зменшення діто-днів відвідування.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей. Але протягом 2024 року Луганський обласний ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою покращив умови перебування учнів в орендованих приміщеннях та здійснив набір учнів у вересні 2024 року, що дало змогу дітям отримувати освіту понад обсяг, визначений Державним стандартом для повної загальної середньої освіти та забезпечило набуття необхідних знань і навичок з військової та фізичної підготовки, формування високих моральних якостей, дисциплінованості, любові до військової служби та професії офіцера, підготовку фізично здорових, вольових осіб.

\* 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 Луганської обласної державної адміністрації**

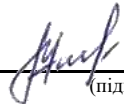


(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**



(підпис)

**Марина МУЛЯР**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)







	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	20		20	19		19	-1	0	-1
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	26		26	24		24	-2	0	-2
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	звітність установ	1 031		1 031	1 036		1 036	5	0	5
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	розрахунок	5 501		5 501	5 419		5 419	-82	0	-82
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	%	розрахунок	37		37	45		45	8	0	8

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
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена наявністю вакантної посади (смерть керівника закладу освіти)
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантної посади педагогічного персоналу та вакантної посади спеціаліста протягом року

<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	Середньорічна кількість дітей збільшилась через збільшення дітей з 01.09.2024 року
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	Зменшення витрат на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту відбулося через збільшення кількості дітей, які отримують позашкільну освіту
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	%	Проведення майже всіх Всеукраїнських конкурсів в онлайн-форматі та збільшення кількості заходів, збільшило кількість дітей-учасників. Це зумовило збільшення відсотку дітей, які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Наявність вакантних посад в закладах зумовило зменшення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів. Збільшення дітей з 01.09.2024 року призвело до збільшення середньорічної кількості дітей, які отримують позашкільну освіту та зменшення витрат на 1 дитину. Але через проведення Всеукраїнських конкурсів в онлайн-форматі, участь у них змогла взяти більша кількість дітей, що зумовило збільшення відсотку дітей, які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області. Але виконання бюджетної програми у такі складні часи для дітей Луганської області забезпечило створення простору творчих можливостей для кожної дитини, розвиток здібностей дітей та молоді у сфері освіти, науки, культури, фізичної культури і спорту, технічної та іншої творчості, здобуття ними первинних професійних знань, вмінь і навичок, необхідних для їх соціалізації, подальшої самореалізації та/або професійної діяльності.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

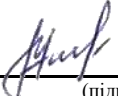
\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи  
Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Марина МУЛЯР**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт  
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611091</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0611091</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611091</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1091</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0930</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1210000000</u> (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Здійснювати підготовку робітників високого рівня кваліфікації з числа випускників загальноосвітніх навчальних закладів на основі базової чи повної загальної середньої освіти, а також професійно-технічне навчання, перепідготовку та підвищення кваліфікації

5. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам та чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками і чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці



## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	13		13	13		13	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	218		218	218		218	0	0	0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	184		184	170		170	-14	0	-14
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	розрахунок	985		985	985		985	0	0	0
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок	осіб	розрахунок	985		985	985		985	0		0
	Середньорічна кількість пільгових категорій учнів, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	розрахунок	29		29	29		29	0		0
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	Середня витрати на 1 учня	грн	розрахунок	61 940	1 707	63 647	59 046	1 521	60 567	-2 894	-186	-3 080
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	Зменшення результативного показника зумовлено зменшенням педагогічного навчантаження у зв'язку зі змінами в початкових планах
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	Середньорічна кількість учнів	осіб	
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	
	Середньорічна кількість пільгових категорій учнів, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Середня витрати на 1 учня	днів	Зменшення суми середніх витрат на 1 учня пояснюється зменшенням фактичних витрат на оплату праці працівників
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Відсоток учнів, які отримають документ про освіту	днів	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У зв'язку з відсутністю матеріально-технічної бази в закладах професійної (професійно-технічної) освіти Луганської області, яка залишилась на непідконтрольній українській владі території, продовження воєнного стану в Україні та окупацію майже всієї території Луганської області спостерігається скорочення кількості чисельності учнів у 2024/2025 навчальному році у відношенні до навчального року 2023/2024

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками, зумовлені непідвищенням посадових окладів з 1 квітня 2024 року та невплатами стипендій.

\* 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 Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_

(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області**

  
\_\_\_\_\_

(підпис)

**Наталія ПЕРШИНА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	0611092 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02141791 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0611092 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02141791 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611092 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1092 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0930 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	1210000000 <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Здійснювати підготовку робітників високого рівня кваліфікації з числа випускників загальноосвітніх навчальних закладів на основі базової чи повної загальної середньої освіти, а також професійно-технічне навчання, перепідготовку та підвищення кваліфікації

5. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам та чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками і чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці





## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	7		7	7		7	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	38		38	38		38	0	0	0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	38		38	38		38	0	0	0
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	розрахунок	576		576	576		576	0	0	0
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	Середня витрати на 1 студента	грн	розрахунок	20 330		20 330	15 649		15 649	-4 681	0	-4 681
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	Середньорічна кількість учнів	осіб	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Середня витрати на 1 учня	днів	Зменшення суми середніх витрат на 1 учня пояснюється зменшенням кількості груп в яких викладаються загально-освітні предмети
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У зв'язку з відсутністю матеріально-технічної бази в закладах професійної (професійно-технічної) освіти Луганської області, яка залишилась на непідконтрольній українській владі території, продовженням воєнного стану в Україні та окупацію майже всієї території Луганської області спостерігається скорочення кількості чисельності учнів у 2024/2025 навчальному році у відношенні до навчального року 2023/2024

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками, які зумовлені непідвищенням посадових окладів з 1 квітня 2024 року та зменшенням кількості груп в яких викладаються загально-освітні предмети.

\* 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 Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Наталія ПЕРШИНА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611101</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611101</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611101</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1101</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0941</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>12100000000</u> <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Підготовка фахівців з вищою освітою за освітньо-кваліфікаційним рівнем бакалавра або молодшого спеціаліста на основі базової загальної середньої освіти, створення навчально-методичних, виховних, організаційних, матеріальних та інших умов для здобуття громадян

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення права жінок і чоловіків на отримання освіти у закладах фахової передвищої освіти (коледжах, технікумах, училищах)

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для доступу жінок і чоловіків до освіти у закладах фахової передвищої освіти



9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	4		4	4		4	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	105		105	105		105	0	0	0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	66		66	66		66	0	0	0
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	розрахунок	365		365	334		334	-31	0	-31
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	розрахунок	178		178	124		124	-54		-54
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	Середня витрати на 1 студента	грн	розрахунок	63 350	5 789	69 139	65 435	4 216	69 651	2 085	-1 573	512
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	Зменшення результативного показника зумовлено відрахуванням здобувачів освіти
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	Зменшення результативного показника зумовлено відрахуванням та академічними заборгованостями здобувачів освіти
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Середня витрати на 1 студента	днів	Збільшення суми середніх витрат на 1 учня пояснюється зменшенням середньорічної кількості студентів денної форми навчання
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У зв'язку з відсутністю матеріально-технічної бази в закладах фахової передвищої освіти Луганської області, яка залишилась на непідконтрольній українській владі території, продовження воєнного стану в Україні та окупацію майже всієї території Луганської області спостерігається скорочення кількості чисельності студентів у 2024/2025 навчальному році у відношенні до навчального року 2023/2024



10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками, які зумовлені непідвищенням посадових окладів з 1 квітня 2024 року, не виплатами стипендій. Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками зумовлені відрахуванням та академічними заборгованостями здобувачів 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 Луганської обласної державної адміністрації**



(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області**



(підпис)

**Наталія ПЕРШИНА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611102</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611102</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611102</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1102</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0941</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>12100000000</u> <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Підготовка фахівців з вищою освітою за освітньо-кваліфікаційним рівнем бакалавра або молодшого спеціаліста на основі базової загальної середньої освіти, створення навчально-методичних, виховних, організаційних, матеріальних та інших умов для здобуття громадян

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення права жінок і чоловіків на отримання освіти у закладах фахової передвищої освіти (коледжах, технікумах, училищах)

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для доступу жінок і чоловіків до освіти у закладах фахової передвищої освіти



## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	1		1	1		1	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	Середньорічна кількість студентів денної форми	осіб	розрахунок	26		26	26		26	0	0	0
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	Середня витрати на 1 студента	грн	розрахунок	16 102		16 102	16 073		16 073	-29	0	-29
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Середня витрати на 1 студента	днів	Зменшення суми середніх витрат на 1 учня пояснюється зменшенням фактичних витрат на оплату праці викладачів
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Впродовж 2024 року спостерігається збільшення кількості здобувачів загальносередньої освіти в закладах фахової передвищої освіти Луганської області

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками, у зв'язку з непідвищенням посадових окладів з 1 квітня 2024 року. Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками зумовлено виконанням регіонального замовлення.

\* 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 Луганської обласної державної адміністрації**



(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області**



(підпис)

**Наталія ПЕРШИНА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



гривень

N 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 праці	8 265 925	494 745	8 760 670	8 265 925	494 745	8 760 670	0	0	0
2	Комунальні послуги та енергоносії	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	1 865 602	109 435	1 975 037	1 693 585	109 435	1 803 020	-172 017	0	-172 017
	<b>Усього</b>	<b>10 131 527</b>	<b>604 180</b>	<b>10 735 707</b>	<b>9 959 510</b>	<b>604 180</b>	<b>10 563 690</b>	<b>-172 017</b>	<b>0</b>	<b>-172 017</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" відсутня
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг, а також наявністю у закладах працюючих осіб з інвалідністю, нарахування на оплату праці яких складає 8,41%, а не 22%

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

гривень

N 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



N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	1		1	1		1	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	36		36	36		36	0	0	0
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	42		42	42		42	0	0	0
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	звітність установ	2 200		2 200	1 556		1 556	-644	0	-644
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахунок	4 605	275	4 880	6 401	388	6 789	1 795	114	1 909
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	Відсоток слухачів, які отримують відповідний документ про освіту	%	розрахунок	100		100	100		100	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
-------	-----------	----------------	--

1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації зменшилась через зменшення загальної кількості вчителів Луганської області та через те, що деякі вчителі не мали можливості підвищувати кваліфікацію, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію збільшились через зменшення середньорічної кількості слухачів
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Відсоток слухачів, які отримають відповідний документ про освіту	%	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Зменшення загальної кількості педагогічних працівників Луганської області, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області призвело до зменшення середньорічної кількості слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації, що в свою чергу привело до збільшення витрат на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію. Всі слухачі, що підвищували кваліфікацію отримали відповідний документ про освіту.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до зменшення кількості педагогічних працівників, які мали змогу підвищити кваліфікацію. Але виконання бюджетної програми у такі складні часи для педагогічних працівників Луганської області забезпечило підвищення кваліфікації 1556 педагогічним працівникам Луганської області, які отримали відповідні документи про освіту. Реалізація програми сприяла забезпеченню системи безперервної освіти та професійного розвитку педагогічних та науково-педагогічних працівників, формуванню і розвитку компетентностей, затребуваних у професійній діяльності, опануванню новітніх практик, технологій, методик, форм, методів професійної діяльності.

\* 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.

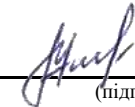
**В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської  
обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної  
роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної  
державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Марина МУЛЯР**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт  
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611141</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02141791 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611141</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02141791 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611141</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1141</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1210000000 <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Створення належних умов для діяльності установ та закладів освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування та надання якісних послуг іншими закладами освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю установ, які обслуговуються, фінансування цих установ згідно з затвердженими кошторисами та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

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"

N 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 праці	3 320 007		3 320 007	2 819 087		2 819 087	-500 920	0	-500 920
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	777 401		777 401	655 982		655 982	-121 419	0	-121 419
	<b>Усього</b>	<b>4 097 408</b>	<b>0</b>	<b>4 097 408</b>	<b>3 475 069</b>	<b>0</b>	<b>3 475 069</b>	<b>-622 339</b>	<b>0</b>	<b>-622 339</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг, а також економією по заробітній платі, яка призвела до зменшення видатків по нарахуванням на оплату праці

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість централізованих бухгалтерій, груп централізованого господарського обслуговування	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	27		27	9		9	-18	0	-18
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	Кількість установ, які обслуговуються	од.	розрахунок	30		30	30		30	0	0	0
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	розрахунок	2		2	6		6	4	0	4

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість централізованих бухгалтерій, груп централізованого господарського обслуговування	од.	
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад протягом 2024 року
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	Кількість установ, які обслуговуються	од.	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник збільшилась через наявність вакантних посад

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Введення воєнного стану в Україні, окупація майже всієї території Луганської області та проведення бойових дій на території області зумовило звільнення та переведення в простій працівників установ. Наявність вакантних посад призвело до зменшення середньорічної чисельності ставок (штатних одиниць) та збільшенню кількості установ, які обслуговує 1 працівник.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база установ залишилася не підконтрольній території. Але не зважаючи на ці події, виконання бюджетної програми забезпечило своєчасне фінансування підвідомчих установ, збір та зведення бюджетної та фінансової звітності.

\* 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 Луганської  
обласної державної адміністрації**

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи  
Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної  
адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Марина МУЛЯР**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611182</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0611182</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611182</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1182</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</b>	
		<u>12100000000</u> (код бюджету)	

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація заходів у сфері реформування загальної середньої освіти “Нова українська школа” на період до 2029 року

5. Мета бюджетної програми: Впровадження всеукраїнського інноваційного освітнього проекту за темою “Розроблення і впровадження навчально-методичного забезпечення для закладів загальної середньої освіти в умовах реалізації Державного стандарту базової середньої освіти”

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити реалізацію Державного стандарту базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти у 2024/25 навчальному році



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

N 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 праці	397 014	0	397 014	396 578	0	396 578	-436	0	-436
2	Комунальні послуги та енергоносії		0	0	0	0	0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	87 344	0	87 344	87 247	0	87 247	-97	0	-97
	<b>Усього</b>	<b>484 358</b>	<b>0</b>	<b>484 358</b>	<b>483 825</b>	<b>0</b>	<b>483 825</b>	<b>-533</b>	<b>0</b>	<b>-533</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена фактичними нарахуваннями заробітної плати за розрахунково-платіжними відомостями
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена зменшенням сум нарахувань на оплату праці

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	од.	розрахунок	1 822		1 822	1 820		1 820	-2	0	-2
<b>2</b>	<b>продукту</b>					0			0			
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	звітність установ	1 399		1 399	1 157		1 157	-242	0	-242
<b>3</b>	<b>ефективності</b>					0			0			
	витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахунок	346		346	418		418	72	0	72
<b>4</b>	<b>якості</b>								0			
	відсоток слухачів, які отримують відповідний документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	од.	Кількість пед. годин, оплачених погодинно зменшилась через внесення змін до навчального плану
<b>2</b>	<b>продукту</b>		

	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації зменшилась через зменшення загальної кількості вчителів Луганської області та через те, що деякі вчителі не мали можливості підвищувати кваліфікацію, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію збільшились через зменшення середньорічної кількості слухачів
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Відсоток слухачів, які отримують відповідний	%	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Зменшення загальної кількості педагогічних працівників Луганської області, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області призвело до зменшення середньорічної кількості слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації, що в свою чергу привело до збільшення витрат на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію. Також зменшення кількості педагогічних працівників сприяло зменшенню кількості пед. годин, оплачених погодинно. Всі слухачі, що підвищували кваліфікацію отримали відповідний документ про освіту.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми забезпечило підвищення кваліфікації 1157 педагогічним працівникам Луганської області, які отримали відповідні документи про освіту. Реалізація програми сприяла проведенню докорінної та системної реформи загальної середньої освіти та впровадженню всеукраїнського інноваційного освітнього проекту за темою "Розроблення і впровадження навчально-методичного забезпечення для закладів загальної середньої освіти в умовах реалізації Державного стандарту базової середньої освіти". Підвищення кваліфікації педагогічних працівників сприяє запровадженню нового принципу педагогіки партнерства, що ґрунтується на співпраці учня, вчителя і батьків, а також професійному розвитку педагогічних та науково-педагогічних працівників, формуванню і розвитку компетентностей, затребуваних у професійній діяльності, опануванню новітніх практик, технологій, методик, форм, методів професійної діяльності


\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

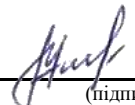
\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Марина МУЛЯР**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт**

**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<u>0611291</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0611291</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611291</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1291</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	
			<u>12100000000</u> (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1	Створення належних умов для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
-------	----------

1	Забезпечити закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"
---	---

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

N 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 праці	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Комунальні послуги та енергоносії	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	454 571	0	454 571	454 567	0	454 567	-4	0	-4
4	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	1 248 020	1 248 020	0	1 112 000	1 112 000	0	-136 020	-136 020
	<b>Усього</b>	<b>454 571</b>	<b>1 248 020</b>	<b>1 702 591</b>	<b>454 567</b>	<b>1 112 000</b>	<b>1 566 567</b>	<b>-4</b>	<b>-136 020</b>	<b>-136 024</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" відсутня
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів
4	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" зумовлена відсутністю пропозицій товару на ринку. Були проведені 3 процедури закупівель, за результатами яких укладені 2 угоди на постачання товару, 1 процедура не відбулася

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

гривень

N 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

N 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звітність установ	1		1	1		1	0	0	0
	кількість класів	од.	звітність установ	5		5	5		5	0	0	0
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	105		105	97		97	-8	0	-8
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	4 329	11 886	16 215	4 686	11 464	16 150	357	-422	-65
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	рівень освоєння коштів	%	розрахунок	100		100	92		92	-8	0	-8

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	кількість класів	од.	
<b>2</b>	<b>продукту</b>		

	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через плинність учнів протягом навчального року в Луганському обласному ліцеї з посиленою військово-фізичною підготовкою
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	середні витрати на 1 учня	грн.	Середні витрати на 1 учня по загальному фонду збільшились через зменшення чисельності учнів, а по спеціальному фонду зменшились через зменшення видатків по спеціальному фонду, у зв'язку з не проведенням однієї процедури закупівлі (відсутність товару на ринку)
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	рівень освоєння коштів	%	Рівень освоєння коштів зменшився через не проведення однієї процедури закупівлі (відсутність товару на ринку)

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Плинність учнів протягом навчального року в Луганському обласному ліцеї з посиленою військово-фізичною підготовкою сприяло зменшенню чисельності учнів, які отримують освіту в осередку "Захист України" та збільшенню середніх витрат на 1 учня по загальному фонду. Відсутність на ринку специфічного обладнання для викладання предмету "Захист України" призвело до не проведення однієї процедури закупівлі, що в свою чергу зменшило середні витрати на 1 учня по спеціальному фонду та в цілому по видатках, а також знизило рівень освоєння коштів по бюджетній програмі.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до необхідності переосмислення та втілення змін до викладання предмету "Захист України". Запровадження нової Модельної навчальної програми є важливим кроком для адаптації освіти до сучасних реалій та підвищення рівня готовності молоді до захисту своєї країни. Обладнання осередків при виконанні бюджетної програми створюють можливості для ліпшої підготовки учнів, забезпечуючи доступ до сучасних методик навчання та інноваційного обладнання. Викладання Модельної навчальної програми в осередках підвищить якість навчання та забезпечить єдиний стандарт підготовки в усіх регіонах країни.

\* 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.

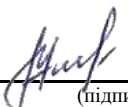
\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**  
\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Марина МУЛЯР**  
\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)





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

N 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 праці	0	9 588	9 588	0	9 588	9 588	0	0	0
2	Комунальні послуги та енергоносії	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	0	2 110	2 110	0	2 110	2 110	0	0	0
4	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	210 000	210 000	0	210 000	210 000	0	0	0
	<b>Усього</b>	<b>0</b>	<b>221 698</b>	<b>221 698</b>	<b>0</b>	<b>221 698</b>	<b>221 698</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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\*\*

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" відсутня
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" відсутня
4	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" відсутня

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

гривень

N 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



	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	звітність установ		70	70		71	71	0	1	1
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
	витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн	розрахунок		167	167		165	165	0	-2	-2
<b>4</b>	<b>якості</b>											
	відсоток слухачів, які отримують відповідний документ про освіту	%	розрахунок		100	100		100	100	0	0	0

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
Забезпечити закупівлю мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"			
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість закладів	од.	
	кількість класів	од.	
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через плінність учнів протягом навчального року в Луганському обласному ліцеї з посиленою військово-фізичною підготовкою
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	середні витрати на 1 учня	грн.	Середні витрати на 1 учня збільшились через зменшення чисельності учнів
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	рівень освоєння коштів	%	
Забезпечити підвищення кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти, які викладають навчальний предмет «Захист України»			
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	од.	

<b>2</b>	<b>продукту</b>		
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації збільшилась через збільшення кількості вчителів, що викладають предмет "Захист України"
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію зменшились через збільшення середньорічної кількості слухачів
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	відсоток слухачів, які отримують відповідний документ про освіту	%	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Плинність учнів протягом навчального року в Луганському обласному ліцеї з посиленою військово-фізичною підготовкою сприяло зменшенню чисельності учнів, які отримують освіту в осередку "Захист України" та збільшенню середніх витрат на 1 учня. Через внесення змін до програми викладання предмету "Захист України" збільшилась кількість викладачів з цього предмету, що сприяло збільшенню слухачів, які підвищують кваліфікацію. Збільшення слухачів зменшило витрати на одного слухача. Всі слухачі, що підвищували кваліфікацію отримали відповідний документ про освіту.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до необхідності переосмислення та втілення змін до викладання предмету "Захист України". Запровадження нової Модельної навчальної програми є важливим кроком для адаптації освіти до сучасних реалій та підвищення рівня готовності молоді до захисту своєї країни. Обладнання осередків при виконанні бюджетної програми створюють можливості для ліпшої підготовки учнів, забезпечуючи доступ до сучасних методик навчання та інноваційного обладнання. Викладання Модельної навчальної програми в осередках підвищить якість навчання та забезпечить єдиний стандарт підготовки в усіх регіонах країни.

\* 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.

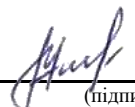
**В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Тетяна ПОСКРЯКОВА**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Марина МУЛЯР**

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)