

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	<u>0611021</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>0611021</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>0611021</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1021</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0921</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</u> (код бюджету)

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"

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	16 074 626		16 074 626	8 183 220		8 183 220	-7 891 406	0	-7 891 406
2	Комунальні послуги та енергоносії	8 266 450		8 266 450	3 637 975		3 637 975	-4 628 475	0	-4 628 475
3	Інші поточні видатки	10 297 181	487 888	10 785 069	2 659 855	137 443	2 797 298	-7 637 326	-350 445	-7 987 771
	Усього	34 638 257	487 888	35 126 145	14 481 050	137 443	14 618 493	-20 157 207	-350 445	-20 507 652

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" зумовлена окупацією майже всієї території Луганської області, через що приміщення закладів освіти залишилися на непідконтрольній території, а це унеможливило використання комунальних послуг
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи закладів освіти та зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг

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

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	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	89		89	88		88	-1	0	-1
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	274		274	227		227	-47	0	-47
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	305		305	290		290	-15	0	-15
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	65 559		65 559	17 664		17 664	-47 895	0	-47 895
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	215		215	61		61	-154	0	-154

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 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 зменшенням ставок з 01.09.2022 року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів, днів відвідування, а також через введення дистанційної форми навчання для Сєверодонецької обласної санаторної школи, учні якої перебувають за кордоном
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесенням змін в учбовий план, через призупинення роботи закладів освіти

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 01.09.2022 року, що призвело до зменшення кількості днів та діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

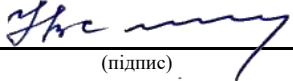
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася не підконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного 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 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.

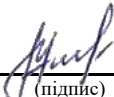
**Директор Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації**


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК

(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 2022 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</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</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"

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	15 449 536		15 449 536	8 638 290		8 638 290	-6 811 246	0	-6 811 246
2	Комунальні послуги та енергоносії	13 074 126		13 074 126	3 293 678		3 293 678	-9 780 448	0	-9 780 448
3	Інші поточні видатки	11 054 859	632 664	11 687 523	2 542 655	592 664	3 135 319	-8 512 204	-40 000	-8 552 204
	Усього	39 578 521	632 664	40 211 185	14 474 623	592 664	15 067 287	-25 103 898	-40 000	-25 143 898

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" зумовлена окупацією майже всієї території Луганської області, через що приміщення закладів освіти залишилися на непідконтрольній території, а це унеможливило використання комунальних послуг
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи закладів освіти та зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг

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

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	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	4		4	4		4	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	242		242	197		197	-45	0	-45
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	417		417	316		316	-101	0	-101
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	472		472	327		327	-145	0	-145
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	83 756		83 756	18 248		18 248	-65 508	0	-65 508
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	177		177	56		56	-121	0	-121

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 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 зменшенням ставок з 01.09.2022 року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів та днів відвідування
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесення змін в учбовий план, через призупинення роботи закладів освіти

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 01.09.2022 року, що призвело до зменшення кількості днів та діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

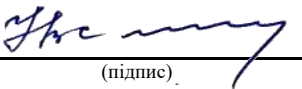
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася не непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного 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 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.

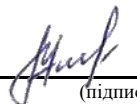
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	<u>0611023</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>0611023</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>0611023</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1023</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 спеціалізованими закладами загальної середньої освіти</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</u> (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права дітей на повну загальну середню освіту, поглибленого вивчення окремих предметів з урахуванням інтелектуальних, творчих і фізичних здібностей та освітніх потреб учнів з орієнтацією на продовження навчання на вищих рівнях освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у спеціалізованих закладах загальної середньої освіти

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

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

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	11 010 647		11 010 647	7 183 912		7 183 912	-3 826 735	0	-3 826 735
2	Комунальні послуги та енергоносії	7 858 081		7 858 081	1 690 881		1 690 881	-6 167 200	0	-6 167 200
3	Інші поточні видатки	14 282 181	610 278	14 892 459	2 598 325	610 278	3 208 603	-11 683 856	0	-11 683 856
	Усього	33 150 909	610 278	33 761 187	11 473 118	610 278	12 083 396	-21 677 791	0	-21 677 791

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 переміщення закладів освіти. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, через що заклади були вимушені скоротити контингент. Ці події призвели до скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена окупацією майже всієї території Луганської області, через що приміщення закладів освіти залишилися на непідконтрольній території, а це унеможливило використання комунальних послуг
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи закладів освіти та зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг

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

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	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	120		120	105		105	-15	0	-15
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	247		247	200		200	-47	0	-47
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	429		429	335		335	-94	0	-94
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	91 507		91 507	11 252		11 252	-80 255	0	-80 255
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	213		213	34		34	-179	0	-179

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 року через переміщення закладів освіти та скорочення контингенту, 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 01.09.2022 року через переміщення закладів освіти та скорочення контингенту, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через переміщення закладів освіти та відсутності приміщень та матеріально-технічної бази, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів та днів відвідування
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесення змін в учбовий план, через переведення роботи закладів освіти на дистанційну форму навчання та призупинення освітньої діяльності на період облаштування та підготовку закладів до роботи після переміщення

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Переміщення 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 відсутність матеріально-технічної бази закладів унеможливило здійснити запланований набір учнів станом на 01.09.2022 року, що призвело до зменшення кількості учнів, днів та діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

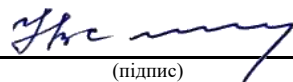
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася не підконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей. Але ті вихованці ліцеїв, які перемістилися разом із закладами, отримали освіту понад обсяг, визначений Державним стандартом для повної загальної середньої освіти, що 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.

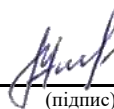
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	<u>0611031</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>0611031</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>0611031</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1031</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0921</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</u> (код бюджету)

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"

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	13 299 345		13 299 345	12 618 316		12 618 316	-681 029	0	-681 029
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	2 925 854		2 925 854	2 779 450		2 779 450	-146 404	0	-146 404
	Усього	16 225 199	0	16 225 199	15 397 766	0	15 397 766	-827 433	0	-827 433

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	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" склалась 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

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	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	89		89	88		88	-1	0	-1
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	274		274	227		227	-47	0	-47
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	305		305	290		290	-15	0	-15
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	65 559		65 559	17 664		17 664	-47 895	0	-47 895
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	215		215	61		61	-154	0	-154

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 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 зменшенням ставок з 01.09.2022 року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів, днів відвідування, а також через введення дистанційної форми навчання для Сєверодонецької обласної санаторної школи, учні якої перебувають за кордоном
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесенням змін в учбовий план, через призупинення роботи закладів освіти

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 01.09.2022 року, що призвело до зменшення кількості днів та діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

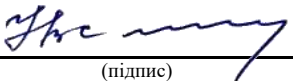
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася не непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного 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 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.

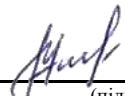
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	<u>0611032</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>0611032</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>0611032</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1032</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</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</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	33 900 151		33 900 151	22 399 915		22 399 915	-11 500 236	0	-11 500 236
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	7 458 032		7 458 032	4 930 288		4 930 288	-2 527 744	0	-2 527 744
	Усього	41 358 183	0	41 358 183	27 330 203	0	27 330 203	-14 027 980	0	-14 027 980

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	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" склалась 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	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	4		4	4		4	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	242		242	197		197	-45	0	-45
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	417		417	316		316	-101	0	-101
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	472		472	327		327	-145	0	-145
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	83 756		83 756	18 248		18 248	-65 508	0	-65 508
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	177		177	56		56	-121	0	-121

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 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 зменшенням ставок з 01.09.2022 року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів та днів відвідування
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесення змін в учбовий план, через призупинення роботи закладів освіти

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 01.09.2022 року, що призвело до зменшення кількості днів та діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

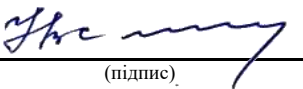
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася не непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного 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 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

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	<u>0611033</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>0611033</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>0611033</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1033</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 спеціалізованими закладами загальної середньої освіти</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</u> (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права дітей на повну загальну середню освіту, поглибленого вивчення окремих предметів з урахуванням інтелектуальних, творчих і фізичних здібностей та освітніх потреб учнів з орієнтацією на продовження навчання на вищих рівнях освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у спеціалізованих закладах загальної середньої освіти

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

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

гривень

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	17 600 405		17 600 405	16 617 448		16 617 448	-982 957	0	-982 957
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	3 682 103		3 682 103	3 331 357		3 331 357	-350 746	0	-350 746
	Усього	21 282 508	0	21 282 508	19 948 805	0	19 948 805	-1 333 703	0	-1 333 703

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 переміщення закладів освіти. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, через що заклади були вимушені скоротити контингент. Ці події призвели до скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" склалась 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	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	120		120	105		105	-15	0	-15
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	247		247	200		200	-47	0	-47
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	429		429	335		335	-94	0	-94
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	91 507		91 507	11 252		11 252	-80 255	0	-80 255
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	213		213	34		34	-179	0	-179

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 року через переміщення закладів освіти та скорочення контингенту, 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 01.09.2022 року через переміщення закладів освіти та скорочення контингенту, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	Чисельність учнів зменшилась через переміщення закладів освіти та відсутності приміщень та матеріально-технічної бази, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення чисельності учнів та днів відвідування
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесення змін в учбовий план, через переведення роботи закладів освіти на дистанційну форму навчання та призупинення освітньої діяльності на період облаштування та підготовку закладів до роботи після переміщення

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Переміщення 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 відсутність матеріально-технічної бази закладів унеможливило здійснити запланований набір учнів станом на 01.09.2022 року, що призвело до зменшення кількості учнів, днів та діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

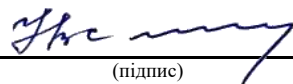
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася не підконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей. Але ті вихованці ліцеїв, які перемістилися разом із закладами, отримали освіту понад обсяг, визначений Державним стандартом для повної загальної середньої освіти, що 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.

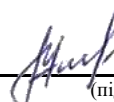
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

**Директор Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації**


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	0611070 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02141791 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0611070 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця)	02141791 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611070 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1070 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	12100000000 (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення залучення дітей та надання належних умов виховання та рівних можливостей дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти

5. Мета бюджетної програми: Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

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

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оплата праці	6 267 944		6 267 944	4 965 110		4 965 110	-1 302 834	0	-1 302 834
2	Комунальні послуги та енергоносії	803 423		803 423	180 857		180 857	-622 566	0	-622 566
3	Інші поточні видатки	3 279 021	215 643	3 494 664	1 219 610	215 643	1 435 253	-2 059 411	0	-2 059 411
	Усього	10 350 388	215 643	10 566 031	6 365 577	215 643	6 581 220	-3 984 811	0	-3 984 811

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 переміщення закладів освіти. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, через що заклади були вимушені скоротити контингент. Ці події призвели до скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена окупацією майже всієї території Луганської області, через що приміщення закладів освіти залишилися на непідконтрольній території, а це унеможливило використання комунальних послуг
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи закладів освіти та зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг

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

N з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма економічного і соціального розвитку Луганської області на 2021-2023 роки	911 400	0	911 400	84 164	0	84 164	-827 236	0	-827 236

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	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	33		33	32		32	-1	0	-1
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	46		46	41		41	-5	0	-5
2	продукту											
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	звітність установ	1 800		1 800	1 425		1 425	-375	0	-375
3	ефективності											
	Витрати на 1 дитину, яка отримає позашкільну освіту	грн.	розрахунок	5 003		5 003	4 408		4 408	-595	0	-595
4	якості											
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково- дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	%	розрахунок	30		30	36		36	6	0	6

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 року через переміщення закладів освіти та скорочення контингенту, 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 01.09.2022 року через переміщення закладів освіти та скорочення контингенту, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	Чисельність учнів зменшилась через переміщення закладів освіти та відсутності приміщень та матеріально-технічної бази, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	Витрати на 1 дитину, яка отримає позашкільну освіту	грн.	Скорочення видатків майже на 40 відсотків на утримання позашкільних закладів зумовило зменшення витрат на 1 дитину, яка отримає позашкільну освіту
4	якості		
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	%	Проведення майже всіх Всеукраїнських конкурсів в онлайн-форматі, збільшило кількість дітей-учасників, що зумовило збільшення відсотку дітей, які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

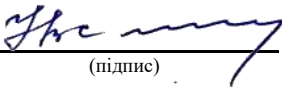
Переміщення закладів освіти, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів. Також відсутність матеріально-технічної бази закладів унеможливило здійснити запланований набір дітей станом на 01.09.2022 року, що призвело до зменшення кількості дітей, які отримують позашкільну освіту, а скорочення видатків на утримання позашкільних закладів зумовило 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, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася не непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей. 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.

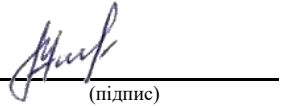
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року N 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року N 359)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 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>12100000000</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

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	140,914,683	2,438,498	143,353,181	100,574,250	991,482	101,565,732	-40,340,433	-1,447,016	-41,787,449
2	Комунальні послуги та енергоносії	52,590,943	7,740,141	60,331,084	11,766,047	268,562	12,034,609	-40,824,896	-7,471,579	-48,296,475
3	Інші поточні видатки	110,166,046	11,634,544	121,800,590	74,096,583	1,845,555	75,942,138	-36,069,463	-9,788,989	-45,858,452
4	Видатки розвитку за власними надходженнями		292,058	292,058		205,689	205,689	0	-86,369	-86,369
	Усього	303,671,672	22,105,241	325,776,913	186,436,880	3,311,288	189,748,168	-117,234,792	-18,707,584	-135,942,376

№ 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 скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин, непереміщенням працівників, які залишилися на окупованій території та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена окупацією майже всієї території Луганської області, через що приміщення закладів освіти залишилися на непідконтрольній українській владі території, а це унеможливило використання комунальних послуг
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг
4	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку за власними надходженнями" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до зменшення потреб в придбанні основних засобів

[illegible]

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N з/п	Показники	Одиниц я 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	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	20		20	20		20	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	1,360		1,360	805		805	-555	0	-555
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	612		612	418		418	-194	0	-194
2	продукту											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	розрахунок	4,651		4,651	3,467		3,467	-1,184	0	-1,184
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок	осіб	розрахунок	4,348		4,348	2,742		2,742	-1,606		-1,606
	Середньорічна кількість пільгових категорій учнів, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	розрахунок	60		60	30		30	-30		-30
3	ефективності											
	Середня витрати на 1 учня	грн	розрахунок	65,292	4,560	69,852	53,775	896	54,671	-11,517	-3,664	-15,181
4	якості											
	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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Різниця в кількості ставок працівників зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>професійної</i> освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти у зв'язку з випуском учнів по закінченню учбового року та не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року, з відсутністю будівель та не переміщенням працівників, які залишились на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>середньої</i> освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	Чисельність зменшилась у зв'язку з випуском учнів по закінченню учбового року, не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	Чисельність стипендіатів зменшилась у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року.
	Середньорічна кількість пільгових категорій учнів, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	Чисельність учнів пільгової категорії зменшилась у зв'язку з непрацевлаштуванням учнів пільгової категорії та не переміщенням здобувачів освіти цієї категорії, які залишились на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	Середня витрати на 1 учня	днів	Збільшення суми середніх витрат на 1 учня пояснюється зменшенням кількості учнів у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території Луганської області
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

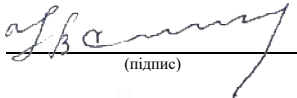
Введення воєнного стану в Україні та окупація майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, педагогічних працівників закладів фахової передвищої та неможливість здійснення набору учнів на перший курс 2022/2023 навчального року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками і фактичними результативними показниками, які зумовлені зменшенням кількості штатних одиниць педагогічного персоналу, кількості учнів в наслідок широкомасштабної збройної агресії російської федерації проти України, що призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів професійної (професійно-технічної) освіти залишилася не невідконтрольній території.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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


(підпис)

Наталія ПЕРШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року N 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року N 359)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	<u>0611092</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>0611092</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>0611092</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1092</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 освітньої субвенції</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</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

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	23,599,925		23,599,925	18,944,624		18,944,624	-4,655,301	0	-4,655,301
2	Комунальні послуги та енергоносії			0			0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	5,191,622		5,191,622	4,141,113		4,141,113	-1,050,509	0	-1,050,509
	Усього	28,791,547	0	28,791,547	23,085,737	0	23,085,737	-5,705,810	0	-5,705,810

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 скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин
2	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена зменшенням касових видатків на оплату праці, на які нараховується єдиний соціальний внесок

[illegible]

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N з/п	Показники	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	20		20	20		20	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	158		158	110		110	-48	0	-48
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	158		158	110		110	-48	0	-48
2	продукту											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	розрахунок	3,637		3,637	1,603		1,603	-2,034	0	-2,034
3	ефективності											
	Середня витрати на 1 студента	грн	розрахунок	7,916		7,916	14,402		14,402	6,486	0	6,486
4	якості											
	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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Різниця в кількості ставок працівників зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>середньої</i> освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічних працівників зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>середньої</i> освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	Чисельність учнів зменшилась у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	Середня витрати на 1 учня	днів	Збільшення суми середніх витрат на 1 учня пояснюється зменшенням кількості учнів у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території Луганської області
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

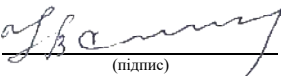
Введення воєнного стану в Україні та окупація майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, педагогічних працівників закладів фахової передвищої та неможливість здійснення набору учнів на перший курс 2022/2023 навчального року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками і фактичними результативними показниками, які зумовлені зменшенням кількості штатних одиниць педагогічного персоналу, кількості учнів в наслідок широкомасштабної збройної агресії російської федерації проти України, що призвела до окупації майже всієї території Луганської області.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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


(підпис)

Наталія ПЕРШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року N 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року N 359)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	<u>0611094</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>0611094</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>0611094</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1094</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 залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</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

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			0			0	0	0	0
2	Комунальні послуги та енергоносії			0			0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	3,226,800		3,226,800			0	-3,226,800	0	-3,226,800
	Усього	3,226,800	0	3,226,800	0	0	0	-3,226,800	0	-3,226,800

N з/п	Пояснення
1	2
1	
2	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до відсутності потреби в отриманні послуг

ГРИВЕНЬ

[illegible]

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N з/п	Показники	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	20		20	20		20	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	1,360		1,360	805		805	-555	0	-555
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	612		612	418		418	-194	0	-194
2	продукту											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	розрахунок	4,651		4,651	3,467		3,467	-1,184	0	-1,184
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	розрахунок	4,348		4,348	2,742		2,742	-1,606	0	-1,606
	Середньорічна кількість пільгових категорій учнів, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	розрахунок	60		60	30		30	-30	0	-30
3	ефективності											
	Середня витрати на 1 студента	грн	розрахунок	694		694	0		0	-694	0	-694
4	якості											
	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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Різниця в кількості ставок працівників закладів зумовлена зниженням кількості ставок через зменшення кількості здобувачів <i>професійної</i> освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти у зв'язку з випуском учнів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року, з відсутністю будівель та не переміщенням працівників, які залишились на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>середньої</i> освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	Чисельність зменшилась у зв'язку з випуском учнів по закінченню учбового року, не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	Чисельність стипендіатів зменшилась у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року.
3	ефективності		
	Середня витрати на 1 учня	днів	Збільшення суми середніх витрат на 1 учня пояснюється зменшенням кількості учнів у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території Луганської області
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримають документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Введення воєнного стану в Україні та окупація майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всіх працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти та неможливість здійснення набору студентів на перший курс 2022/2023 року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

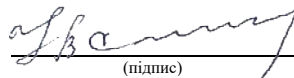
Розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками і фактичними результативними показниками, зумовлені зменшенням кількості штатних одиниць, у тому числі педагогічних, кількості учнів (стипендіатів), відсутністю будівель в наслідок широкомасштабної збройної агресії російської федерації проти України, що призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів фахової передвищої освіти залишилася не підконтрольній території.

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

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

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

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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


(підпис)

Наталія ПЕРШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року N 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року N 359)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

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

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

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	36,531,117	265,562	36,796,679	29,318,485	238,582	29,557,067	-7,212,632	-26,980	-7,239,612
2	Комунальні послуги та енергоносії	12,524,444	23,213	12,547,657	1,231,310	3,319	1,234,629	-11,293,134	-19,894	-11,313,028
3	Інші поточні видатки	19,482,011	102,611	19,584,622	16,427,479	62,021	16,489,500	-3,054,532	-40,590	-3,095,122
	Усього	68,537,572	391,386	68,928,958	46,977,274	303,922	47,281,196	-21,560,298	-87,464	-21,647,762

№ 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 скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена окупацією майже всієї території Луганської області, через що приміщення закладів освіти залишилися на непідконтрольній українській владі території, а це унеможливило використання комунальних послуг
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг

[illegible]

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N з/п	Показники	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	4		4	4		4	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	345		345	247		247	-98	0	-98
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	152		152	140		140	-12	0	-12
2	продукту											
	Середньорічна кількість студентів денної форми	осіб	розрахунок	875		875	792		792	-83	0	-83
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	розрахунок	480		480	427		427	-53		-53
3	ефективності											
	Середня витрати на 1 студента	грн	розрахунок	78,329	447	78,776	59,315	556	59,871	-19,014	109	-18,905
4	якості											
	Відсоток учнів, які отримають 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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Різниця в кількості ставок працівників закладів зумовлена зниженням кількості ставок через зменшення кількості здобувачів <i>фахової</i> освіти в закладах фахової передвищої освіти у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року, з відсутністю будівель та не переміщенням працівників, які залишилися на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>середньої</i> освіти в закладах фахової передвищої освіти у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	Чисельність студентів зменшилась у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року, не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишилися на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	Чисельність стипендіатів зменшилась у зв'язку з випуском студентів по закінченню учбового року та не здійсненням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року.
3	ефективності		
	Середня витрати на 1 студента	днів	Збільшення суми середніх витрат на 1 студента пояснюється зменшенням кількості студентів у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишилися на окупованій території Луганської області
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

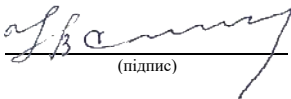
Введення воєнного стану в Україні та окупація майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всіх працівників закладів фахової передвищої та неможливість здійснення набору студентів на перший курс 2022/2023 року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками і фактичними результативними показниками, які зумовлені зменшенням кількості штатних одиниць, у тому числі педагогічних, кількості студентів (стипендіатів), відсутністю будівель в наслідок широкомасштабної збройної агресії російської федерації проти України, що призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів фахової передвищої освіти залишилася не непідконтрольній території.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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


(підпис)

Наталія ПЕРШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року N 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року N 359)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	<u>0611102</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>0611102</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>0611102</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1102</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0941</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</u> (код бюджету)

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

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	2,298,237		2,298,237	1,851,539		1,851,539	-446,698	0	-446,698
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0			0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	505,612		505,612	407,495		407,495	-98,117	0	-98,117
	Усього	2,803,849	0	2,803,849	2,259,034	0	2,259,034	-544,815	0	-544,815

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 скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин
2	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена зменшенням касових видатків на оплату праці, на які нараховується єдиний соціальний внесок

гривень

[illegible]

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N з/п	Показники	Одиниц я виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	15		15	12		12	-3	0	-3
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	15		15	12		12	-3	0	-3
2	продукту											
	Середньорічна кількість студентів денної форми	осіб	розрахунок	194		194	96		96	-98	0	-98
3	ефективності											
	Середня витрати на 1 студента	грн	розрахунок	14,453		14,453	23,532		23,532	9,079	0	9,079
4	якості											
	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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Різниця в кількості ставок працівників зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>середньої</i> освіти в закладах фахової передвищої освіти у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічних працівників зумовлена зниженням ставок через зменшення кількості здобувачів <i>середньої</i> освіти в закладах фахової передвищої освіти у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	Чисельність студентів зменшилась у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території. Таке відбулося у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	Середня витрати на 1 студента	днів	Збільшення суми середніх витрат на 1 студента пояснюється зменшенням кількості студентів у зв'язку з не проведенням прийому здобувачів освіти на перший курс 2022/2023 навчального року та не переміщенням здобувачів освіти, які залишились на окупованій території Луганської області
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

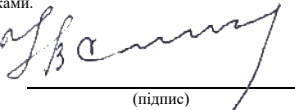
Введення воєнного стану в Україні та окупація майже всієї території Луганської області зумовило скорочення, педагогічних працівників закладів фахової передвищої та неможливість здійснення набору студентів на перший курс 2022/2023 навчального року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Паспорт бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 рік в цілому виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та касовими видатками і фактичними результативними показниками, які зумовлені зменшенням кількості штатних одиниць педагогічного персоналу, кількості студентів в наслідок широкомасштабної збройної агресії російської федерації проти України, що призвела до окупації майже всієї території Луганської області.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	0611120 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02141791 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0611120 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця)	02141791 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611120 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1120 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0950 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	12100000000 (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення професійної підготовки у сфері підвищення кваліфікації, перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

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

ГРИВЕНЬ

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціаль ний фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оплата праці	10 880 728	84 513	10 965 241	10 793 278	84 512	10 877 790	-87 450	-1	-87 451
2	Комунальні послуги та енергоносії	485 808	0	485 808	3 911	0	3 911	-481 897	0	-481 897
3	Інші поточні видатки	3 029 864	158 673	3 188 537	2 195 318	156 170	2 351 488	-834 546	-2 503	-837 049
	Усього	14 396 400	243 186	14 639 586	12 992 507	240 682	13 233 189	-1 403 893	-2 504	-1 406 397

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 переміщення закладу освіти. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, через що заклад був вимушений скоротити обсяги надаваних послуг. Ці події призвели до скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена окупацією майже всієї території Луганської області, через що приміщення закладу освіти залишилися на непідконтрольній території, а це унеможливило використання комунальних послуг
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг, оскільки приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території

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

ГРИВЕНЬ

[illegible]

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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	1		1	1		1	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	54		54	52		52	-2	0	-2
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	65		65	62		62	-3	0	-3
2	продукту											
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	звітність установ	4 267		4 267	2 023		2 023	-2 244	0	-2 244
3	ефективності											
	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахунок	3 374	57	3 431	6 422	119	6 541	3 048	62	3 110
4	якості											
	Відсоток слухачів, які отримають 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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена зменшенням ставок з 01.09.2022 року через переміщення закладу освіти та скорочення обсягів надаваних послуг, 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 01.09.2022 року через переміщення закладу освіти та скорочення обсягів надаваних послуг, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації зменшилась 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
3	ефективності		
	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію збільшились через зменшення середньорічної кількості слухачів
4	якості		
	Відсоток слухачів, які отримають відповідний	%	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Переміщення закладу 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 закладу, а також 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.

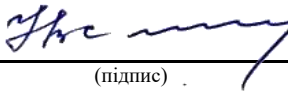
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладу залишилася не непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та призвели до зменшення кількості педагогічних працівників, які мали змогу підвищити кваліфікацію. Але виконання бюджетної програми у такі складні часи для педагогічних працівників Луганської області забезпечило підвищення кваліфікації 2023 педагогічним працівникам Луганської області, які отримали відповідні документи про освіту. Реалізація програми сприяло 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.

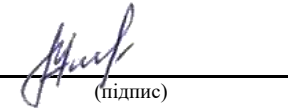
**Директор Департаменту освіти і науки Луганської
обласної державної адміністрації**



(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	0611130 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02141791 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0611130 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця)	02141791 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611130 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1130 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Методичне забезпечення діяльності закладів освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	12100000000 (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення належної методичної роботи в закладах освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення належної методичної роботи в закладах освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити належну методичну роботу в закладах освіти

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

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

гривень

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оплата праці	89 695		89 695	18 625		18 625	-71 070	0	-71 070
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	183 514		183 514	4 098		4 098	-179 416	0	-179 416
	Усього	273 209	0	273 209	22 723	0	22 723	-250 486	0	-250 486

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 переміщення закладу освіти. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, через що проведення запланованих заходів було не можливе.
2	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до переміщення закладу освіти. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, через що проведення запланованих заходів було не можливе.

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	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма економічного і соціального розвитку Луганської області на 2021-2023 роки	273 300	0	273 300	22 723	0	22 723	-250 577	0	-250 577

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
1	затрат											
	кількість заходів	од.	звітність установ	11		11	2		2	-9	0	-9
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	од.	звітність установ	478		478	110		110	-368	0	-368
2	продукту											
	кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	од.	розрахунок	650		650	0		0	-650	0	-650
3	ефективності											
	вартість одного виготовленого примірника навчально-методичної літератури	грн.	розрахунок	111		111	0		0	-111	0	-111
4	якості											
	забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	%	розрахунок	100		100	0		0	-100	0	-100

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
1	затрат		
	кількість заходів	од.	Різниця в кількості заходів зумовлена не проведенням запланованих заходів після 24 лютого 2022 року, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	од.	Різниця в кількості пед. годин, оплачених погодинно зумовлена не проведенням запланованих заходів після 24 лютого 2022 року, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області

2	продукту		
	кількість виготовлених примірників навчально-методичної літератури	од.	Навчально-методична література не виготовлялася протягом 2022 року, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	вартість одного виготовленого примірника навчально-методичної літератури	грн.	Неможливо розрахувати вартість одного виготовленого примірника навчально-методичної літератури оскільки література протягом 2022 року не виготовлялася
4	якості		
	забезпеченість установ освіти навчально-методичною літературою	%	Оскільки навчально-методична література не виготовлялася протягом 2022 року, то вона не була передана до установ освіти

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 завадили проведенню запланованих заходів після 24 лютого 2022 року. Через що зменшилась кількість заходів у 2022 році, зменшилась кількість пед. годин оплачених погодинно, а також не була замовлена та виготовлена навчально-методична література.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

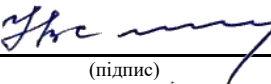
Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладу освіти залишилася не підконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та забезпечення належної методичної роботи.

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

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

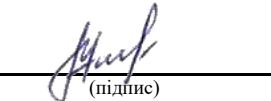
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	<u>0611141</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>0611141</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>0611141</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1141</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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 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"

гривень

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оплата праці	3 603 415		3 603 415	2 906 863		2 906 863	-696 552	0	-696 552
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	1 153 152		1 153 152	675 639		675 639	-477 513	0	-477 513
	Усього	4 756 567	0	4 756 567	3 582 502	0	3 582 502	-1 174 065	0	-1 174 065

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 переміщення установ. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, через що установи були вимушені звільнити працівників, призупинити трудові відносини та оголосити простій
2	
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до переміщення установ. Приміщення та вся матеріально-технічна база залишилися на непідконтрольній території, що призвело до зменшення потреб в закупівлі товарів та отриманні послуг

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	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й 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	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	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	15		15	-12	0	-12
2	продукту											
	Кількість установ, які обслуговуються	од.	розрахунок	35		35	35		35	0	0	0
3	ефективності											
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	розрахунок	2		2	4		4	2	0	2

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
1	затрат		
	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 2022 року
2	продукту		
	Кількість установ, які обслуговуються	од.	

3	ефективності		
	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

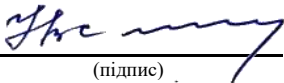
Введення воєнного стану в Україні, окупація майже всієї території Луганської області та проведення бойових дій на території області зумовило переміщення установ і як наслідок звільнення працівників. Наявність вакантних посад призвело до зменшення середньорічної чисельності ставок (штатних одиниць) та 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 непідконтрольній 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.

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(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 2022 рік

1.	<u>0613140</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>0613140</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>0613140</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>3140</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1040</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</u> (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Організація та забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

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	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оплата праці	0		0	0		0	0	0	0
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	2 912 000		2 912 000	0		0	-2 912 000	0	-2 912 000
	Усього	2 912 000	0	2 912 000	0	0	0	-2 912 000	0	-2 912 000

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	
2	
3	Відсутність касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, через що всі діти-сироти були евакуйовані до Австрії на період воєнного стану в Україні та утримувалися за рахунок установ, в яких тимчасово знаходяться .

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	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальни й фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма економічного і соціального розвитку Луганської області на 2021-2023 роки	2 912 000	0	2 912 000	0	0	0	-2 912 000	0	-2 912 000

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	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього	загальний фонд	спеціальн ий фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	Кількість дітей, які будуть оздоровлені	од.	звітність установ	104		104	0		0	-104	0	-104
	Середня вартість однієї путівки	грн.	розрахунок	7 000		7 000	0		0	-7 000	0	-7 000
2	продукту											
	Середньорічна кількість путівок, яку планується придбати	од.	розрахунок	416		416	0		0	-416	0	-416
3	ефективності											
	Витрати на 1 дитину, яку планується оздоровити	грн.	розрахунок	28 000		28 000	0		0	-28 000	0	-28 000
4	якості											
	Відсоток дітей, які будуть оздоровлені	%	розрахунок	100		100	0		0	-100	0	-100

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
1	затрат		
	Кількість дітей, які будуть оздоровлені	од.	Різниця в кількості дітей, які будуть оздоровлені зумовлена не проведенням запланованих заходів з оздоровлення дітей, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, через що діти-сироти були евакуйовані до Австрії на період дії воєнного стану в Україні
	Середня вартість однієї путівки	грн.	Неможливо розрахувати середню вартість однієї путівки, оскільки путівки не були придбані протягом 2022 року, оскільки заходи з оздоровлення дітей не проводилися
2	продукту		

	Середньорічна кількість путівок, яку планується придбати	од.	Путівки не були придбані протягом 2022 року через евакуацію дітей-сиріт до Австрії на період дії воєнного стану в Україні
3	ефективності		
	Витрати на 1 дитину, яку планується оздоровити	грн.	Неможливо розрахувати витрати на 1 дитину, яку планується оздоровити оскільки заплановані заходи з оздоровлення не проводились через евакуацію дітей-сиріт до Австрії на період дії воєнного стану в Україні
4	якості		
	Відсоток дітей, які будуть оздоровлені	%	100 % дітей не були оздоровлені через евакуацію дітей-сиріт до Австрії на період дії воєнного стану в Україні

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 завадили проведенню запланованих заходів з оздоровлення дітей. Через що діти-сироти були евакуйовані до Австрії на період дії воєнного стану в Україні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що діти-сироти були евакуйовані до Австрії на період дії воєнного стану в Україні. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та організувати оздоровлення та відпочинок дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.

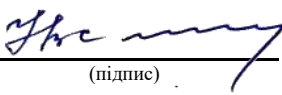
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

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

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

Директор Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації

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


(підпис)


(підпис)

Юрій СТЕЦЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марина МУЛЯР
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)