



1.2	Підготовка аспірантів з відривом від виробництва	3548,3	62,5	3610,8	3547,5	70,5	3618,0	-0,8	8,0	7,2
Відхилення касових витратків від планового показника по загальному фонду пояснюється економією коштів по зазначеному напрямку відповідно до Заходів щодо суворого дотримання фінансово-бюджетної дисципліни та економічного, раціонального використання бюджетних коштів органів ДФС та установи, що належить до сфери управління ДФС, затверджених наказом Державної фіскальної служби України від 14.03.2017 № 177 "Про ефективне використання бюджетних коштів" (зі змінами); по спеціальному фонду - збільшенням середньорічної кількості аспірантів, які навчаються з відривом від виробництва.										
1.3	Підготовка аспірантів без відриву від виробництва	106,6	1257,7	1364,3	106,6	1295,3	1401,9	-	37,6	37,6
Відхилення касових витратків від планового показника по спеціальному фонду пояснюється збільшенням середньорічної кількості аспірантів, які навчаються без відриву від виробництва.										
1.4	Підготовка докторантів	523,6	-	523,6	523,6	-	523,6	-	-	-
1.5	Організація додаткової (господарської) діяльності, господарські потреби, утримання, облаштування, ремонт та придбання майна	-	13739,0	13739,0	-	13383,0	13383,0	-	-356,0	-356,0
Відхилення касових витратків від планового показника пояснюється зменшенням фактичних надходжень від плати за оренду майна у зв'язку із зменшенням площі орендованих приміщень.										
1.6	Придбання, монтаж та пусконаладження систем автоматичної пожежної сигналізації	2700,0	-	2700,0	2699,5	-	2699,5	-0,5	-	-0,5
Відхилення касових витратків від планового показника пояснюється економією коштів у зв'язку із зменшенням вартості послуг відповідно до укладених договорів.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	12629,3	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	12629,3	х
1.2	інших надходжень	х	-	х
Залишок коштів на початок року утворився за рахунок економії витрат та надходження коштів в останні дні минулого року.				
2.	Надходження	58820,1	51783,4	-7036,7
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	58820,1	51783,4	-7036,7
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	-	-	-
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планового показника пояснюється недовиконанням плану надходжень від основної діяльності та від плати за оренду майна.				
3.	Залишок на кінець року	х	14563,5	-
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	14563,5	-
3.2	інших надходжень	х	-	-
Залишок коштів на кінець року утворився за рахунок невикористаного залишку коштів на початок року та використання коштів, які надійшли до спеціального фонду кошторису, відповідно до фактичних потреб.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів";

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Підготовка фахівців										
1.	затрат									
	Кількість навчальних закладів	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	Всього середньорічна чисельність ставок/штатних одиниць, у тому числі:	1119,9	312,1	1432	957,7	270,2	1227,9	-162,2	-41,9	-204,1
Відхилення зумовлено наявністю вакантних посад у зв'язку з плінністю кадрів.										
	науково-педагогічних працівників	330,9	99,1	430	289,8	97,7	387,5	-41,1	-1,4	-42,5
Відхилення зумовлено наявністю вакантних посад у зв'язку з плінністю кадрів.										
	педагогічного персоналу	57	10,5	67,5	53,5	9,7	63,2	-3,5	-0,8	-4,3
Відхилення зумовлено наявністю вакантних посад у зв'язку з плінністю кадрів.										
	спеціалістів	487,0	95,5	582,5	413,9	77,9	491,8	-73,1	-17,6	-90,7
Відхилення зумовлено наявністю вакантних посад у зв'язку з плінністю кадрів.										
	робітників	245,0	107,0	352	200,5	84,9	285,4	-44,5	-22,1	-66,6
Відхилення зумовлено наявністю вакантних посад у зв'язку з плінністю кадрів.										
	Всього чисельність ставок/штатних одиниць на 01.01.2019	1119,9	312,1	1432	959,9	266,9	1226,8	-160	-45,2	-205,2

Відхилення зумовлено наявністю вакантних посад на звітну дату у зв'язку з плінністю кадрів.										
Всього чисельність ставок/штатних одиниць на 01.01.2020	1119,9	312,1	1432	955,4	273,5	1228,9	-164,5	-38,6	-203,1	
Відхилення зумовлено наявністю вакантних посад на звітну дату у зв'язку з плінністю кадрів.										
Придбання предметів довгострокового користування	-	96,0	96,0	-	933,7	933,7	-	837,7	837,7	
Збільшення фактичного показника порівняно з плановим зумовлено надходженням протягом року коштів у вигляді благодійної допомоги.										
2. продукту										
Середньорічна кількість студентів (курсантів) денної форми навчання	2701	774	3475	2674	815	3489	-27	41	14	
Зменшення фактичного показника порівняно з плановим по загальному фонду на 27 осіб зумовлено недовиконанням плану прийому студентів (курсантів) денної форми навчання за державним замовленням; збільшення фактичного показника порівняно з плановим по спеціальному фонду на 41 особу зумовлено перевиконанням плану прийому та присіву, а також недовиконанням плану випуску студентів, які навчаються за кошти фізичних та юридичних осіб.										
Кількість студентів (курсантів) денної форми навчання на 01.01.2019	2816	693	3509	2816	693	3509	-	-	-	
Прийом студентів (курсантів) денної форми навчання, у тому числі:	963	420	1383	827	592	1419	-136	172	36	
Зменшення фактичного показника порівняно з плановим по загальному фонду на 136 осіб пов'язано із недовиконанням плану прийому студентів денної форми навчання за освітньо-кваліфікаційними рівнями "Бакалавр", "Магістр" у зв'язку із відмовою вступників, рекомендованих до зарахування в Університет, від навчання за рахунок за державного бюджету на користь навчання на контрактних умовах в інших закладах вищої освіти; збільшення фактичного показника порівняно з плановим по спеціальному фонду на 172 особи пов'язано із перевиконанням плану прийому студентів денної форми навчання за освітньо-кваліфікаційним рівнем "Магістр", які навчаються за рахунок коштів фізичних та юридичних осіб.										
Кількість студентів (курсантів), прийнятих на I курс за денною формою навчання	575	310	885	503	250	753	-72	-60	-132	
Зменшення фактичного показника порівняно з плановим по загальному фонду на 72 особи пов'язано із недовиконанням плану прийому студентів денної форми навчання за освітньо-кваліфікаційним рівнем "Бакалавр" у зв'язку із відмовою вступників, рекомендованих до зарахування в Університет, від навчання за рахунок за державного бюджету на користь навчання на контрактних умовах в інших закладах вищої освіти; зменшення фактичного показника порівняно з плановим по										



спеціальному фонду на 60 осіб пов'язано із недовиконанням плану прийому студентів денної форми навчання за освітньо-кваліфікаційним рівнем "Бакалавр", які навчаються за рахунок коштів фізичних та юридичних осіб.

[illegible]

Відхилення виникло у зв'язку із врахуванням студентів упродовж року за освітньо-кваліфікаційними рівнями "Бакалавр", "Магістр", а саме: які навчалися за державним замовленням у кількості 60 осіб, за рахунок коштів фізичних та юридичних осіб - у кількості 20 осіб.

Кількість випускників денної форми навчання (без перехідного контингенту)	345	96	441	321	90	411	-24	-6	-30
---	-----	----	-----	-----	----	-----	-----	----	-----

Відхилення виникло у зв'язку із відрахуванням студентів упродовж року за освітньо-кваліфікаційним рівнем "Magistr", а саме: які навчалися за державним замовленням у кількості 24 особи, за рахунок коштів фізичних та юридичних осіб - у кількості 6 осіб.

Середньорічна кількість студентів заочної форми навчання	125	1893	2018	125	1956	2081	-	63	63
--	-----	------	------	-----	------	------	---	----	----

Збільшення фактичного показника порівняно з плановим по спеціальному фонду зумовлено перевиконанням плану прийому та недовиконанням плану випуску студентів заочної форми навчання.

Кількість студентів заочної форми навчання на 01.01.2019	154	2059	2213	154	2059	2213	-	-	-
Прийом студентів заочної форми навчання	5	639	644	5	802	807	-	163	163

Збільшення фактичного показника порівняно з плановим по спеціальному фонду пов'язано із перевиконанням плану прийомів заочної форми навчання, які навантажуються за рахунок коштів фізичних та юридичних осіб, за освітньо-кваліфікаційним рівнем "Бакалавр".

Випуск студентів заочної форми навчання	74	929	1003	72	882	954	-2	-47	-49
---	----	-----	------	----	-----	-----	----	-----	-----

Відхилення виникло у зв'язку із відрахуванням студентів упродовж року за освітньо-кваліфікаційними рівнями "Бакалавр", "Магістр", а саме: які навчалися за державним замовленням у кількості 2 осіб, за рахунок коштів фізичних та юридичних осіб - у кількості 47 осіб

Середньорічна кількість студентів, які отримують академічну стипендію	930	-	930	920	-	920	-10	-	-10
---	-----	---	-----	-----	---	-----	-----	---	-----

Зменшення середньорічної кількості стипендію, появою зменшення середньорічної кількості студентів денної форми навчання.

Середньорічна кількість курсантів, які забезпечуються грошовим утриманням	377	-	377	374	-	374	-3	-	-3
Зменшення середньорічної кількості курсантів, які забезпечуються грошовим утриманням, пояснюється відрахуванням курсантів упродовж року.									
Середньорічна кількість студентів, які навчаються на відмінно	46	-	46	46	-	46	-	-	-
Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному утриманні	60	-	60	32	-	32	-28	-	-28
Відхилення фактичного показника від планового пояснюється відрахуванням та переведенням на заочну форму навчання студентів з числа дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному утриманні.									
Середньорічна кількість дітей-сиріт та дітей, які знаходяться під опікою (піклуванням)	8	-	8	3	-	3	-5	-	-5
Відхилення фактичного показника від планового пояснюється відрахуванням та переведенням на заочну форму навчання студентів з числа дітей-сиріт та дітей, які знаходяться під опікою (піклуванням).									
Кількість осіб із числа дітей-сиріт, позбавлених батьківського піклування, яким виплачено шорічну допомогу для придбання навчальної літератури	68	-	68	35	-	35	-33	-	-33
Відхилення фактичного показника від планового пояснюється зменшенням середньорічного контингенту студентів з числа дітей-сиріт, позбавлених батьківського піклування									
Кількість випускників з числа дітей-сиріт та дітей,	20	-	20	12	-	12	-8	-	-8















[illegible]





Питома вага аспірантів, які навчалися з відривом від виробництва та успішно завершили навчання, у запланованому випуску	133,3	-	-	120	-	-	-10	-	-
Зміна обсягів прийому та випуску аспірантів, які навчаються з відривом від виробництва, у звітному році порівняно із попереднім роком, а також кількості аспірантів на початок відповідного року зумовили відхилення в сторону збільшення за показником середньорічної кількості аспірантів по загальному фонду на 25 відсотків, по спеціальному фонду – на 33,3 відсотки. Ефективність бюджетної програми за зазначеним напрямом характеризується збільшенням середніх витрат на навчання 1 аспіранта з відривом від виробництва по загальному фонду на 6,3 відсотків, по спеціальному фонду – зменшенням середніх витрат на 11,9 відсотків.									
Підготовка аспірантів без відриву від виробництва	236,7	488,0	724,7	106,6	1295,3	1401,9	-55,0	165,4	93,4
Зменшення обсягів проведених витрат у звітному році порівняно із попереднім роком по загальному фонду пояснюється зменшенням середньорічної кількості аспірантів, які навчаються без відриву від виробництва. Збільшення обсягів проведених витрат у звітному році порівняно із попереднім роком по спеціальному фонду пояснюється збільшенням середньорічної кількості аспірантів, які навчаються без відриву від виробництва.									
1. продукту									
Середньорічна кількість аспірантів, які навчаються без відриву від виробництва	11	70	81	3	103	106	-72,7	47,1	30,9
Кількість аспірантів, які навчаються без відриву від виробництва, на початок поточного року	15	59	74	5	93	98	-66,7	57,6	32,4
Прийом аспірантів, які навчаються без відриву від виробництва	-	37	37	-	46	46	-	24,3	24,3
Випуск аспірантів, які навчаються без відриву від виробництва	10	3	13	5	12	17	-50	300	30,8
2. ефективності									
Середні витрати на 1 аспіранта без відриву від виробництва	21518,2	6971,4	-	35533,3	12575,7	-	65,1	80,4	-
3. якості									
Питома вага аспірантів, які навчалися без відриву від виробництва та успішно завершили навчання, у	111,1	-	-	100	70,6	-	-10	-	-

[illegible]

зазначеному напрямку.											
1. продукту											
Кількість ліжко-місць у гуртожитку	-	774		774	-	774		774	-		-
2. ефективність											
Середня плата за 1 ліжко-місце на рік	-	6240,0		-	-	6240,0		-	-		-
Динаміка за показниками продукту та ефективності у звітному році порівняно із попереднім роком залишилася незмінною											
Придбання, монтаж та пусканалагодження системи автоматичної пожежної сигналізації	-	-		-	2699,5	-		2699,5	-		-
1. якість											
Рівень готовності до експлуатації системи автоматичної пожежної сигналізації	-	-		-	100	-		-	-		-

5.5 “Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів”: протягом звітного періоду перевірки контролюючими органами не проводилися.

5.6 “Стан фінансової дисципліни”:

- по загальному фонду: дебіторська заборгованість за видатками на початок звітного року становила 68,2 тис. грн., на кінець року – 195,8 тис. грн. за передплату періодичних видань та невиконані роботи по проектуванню, з неї прострочена заборгованість - 68,2 тис. грн.; кредиторська заборгованість відсутня;
- по спеціальному фонду: дебіторська заборгованість за доходами на початок звітного року становила 4752,6 тис. грн., на кінець року – 5397,7 тис. грн. за невчасну оплату за навчання і проживання в гуртожитках, з неї прострочена заборгованість – 4828,6 тис. грн.; дебіторська заборгованість за видатками на початок року становила 836,1 тис. грн., на кінець року – 812,8 тис. грн. по відшкодуванню витрат орендарями, з неї прострочена заборгованість – 783,8 тис. грн.; кредиторська заборгованість за доходами на початок року становила 230,8 тис. грн., на кінець року – 347,2 тис. грн., а саме: переплата за надані послуги оренди, з неї прострочена заборгованість – 269,5 тис. грн.; кредиторська заборгованість (прострочена) по видаткам на початок та кінець звітного року становила 47,8 тис. грн. – заборгованість Кримської філії Університету державної фіскальної служби України за канцелярське приладдя і миючі засоби, послуги із заправки картриджів, іншого електричного устаткування та технічної діагностики вогнегасників, за комунальні послуги та енергоносії.

6. Узагальнений висновок щодо:

- ✓ *актуальності бюджетної програми:* фінансування вищої освіти залишається основним і пріоритетним завданням для досягнення соціально-економічного розвитку держави шляхом підготовки та формування висококваліфікованого конкурентоспроможного людського капіталу економічної, фінансової та фіскальної сфери на європейському ринку робочої сили;
- ✓ *ефективності бюджетної програми:* рівень ефективності бюджетної програми характеризується повною відповідністю пріоритетам соціально-економічного розвитку України, нормативно-правовим актам, на підставі яких передбачається досягнення стратегічних цілей, мети, виконання завдань бюджетної програми та результативних показників за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення результату – підготовки кадрів у сфері фіскальної політики;
- ✓ *корисності бюджетної програми:* корисність програми полягає у підготовці висококваліфікованих і конкурентоспроможних на національному та міжнародному ринку праці фахівців у податковій та митній сферах;
- ✓ *довгострокових наслідків бюджетної програми:* фінансування освітнього процесу спеціалізованого закладу вищої освіти носить характер стратегічного значення у розвитку та розбудові ефективної фіскальної системи України.

Начальник Управління фінансово –  
економічного планування та аналізу



Тетяна ТОКАРЧУК

