|  |  |
| --- | --- |
| **ЗАТВЕРДЖЕНО:**Міністерство освіти і науки України\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) (ініціали, прізвище)«\_\_\_\_\_»\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_ р. | **ЗАТВЕРДЖЕНО:**Волинська обласна рада\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) (ініціали, прізвище)«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_ р. |
|

**ТЕХНІКО-ЕКОНОМІЧНЕ обґрунтування**

**доцільності передачі цілісного майнового комплексу Торчинського професійного ліцею**

 **з державної власності у комунальну власність Волинської області**

**ЗМІСТ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Резюме** |  | 3 |
|  |  |  |
| **2. Загальна характеристика об’єкта передачі** |  | 3 |
| 2.1. Загальні відомості про навчальний заклад |  | 3 |
| 2.2. Земельні ділянки |  | 4 |
|  |  |  |
| **3. Характеристика фінансово-господарської діяльності** |  | 5 |
| 3.1. Надходження, касові видатки спеціального фонду |  | 5 |
| 3.2. Надходження, касові видатки загального фонду |  | 6 |
| 3.3. Результат фінансової діяльності |  | 7 |
| 3.4. Аналіз руху та технічного стану основних фондів |  | 7 |
|  |  |  |
| **4. Обґрунтування доцільності здійснення передачі Торчинського професійного ліцею з державної в комунальну власність**  |  | 8 |
| 4.1.Необхідність здійснення передачі та прогноз очікуваних результатів |  | 8 |
| 4.2. Шляхи та заходи підвищення ефективності діяльності |  | 8 |
| 4.3.Обсяги та джерела фінансування витрат для подальшого утримання та використання об’єкта передачі  |  | 8 |
| 4.4.Прогноз бюджетної та економічної ефективності діяльності підприємства |  | 9 |
| 4.5.Відповідність функціонального призначення об’єкта передачі у комунальну власність Волинської області |  | 9 |
| 4.6. Перспективний план навчального закладу на 2023-2026 роки.  |  | 10 |

1. **Резюме**

На виконання статті 27 Закону України "Про державний бюджет України на 2016 рік" до передачі з державної власності до комунальної власності Волинської області пропонується цілісний майновий комплекс Торчинського професійного ліцею.

Ліцей здійснює підготовку робітників високого рівня кваліфікації, як правило, з числа випускників загальноосвітніх навчальних закладів на основі базової загальної середньої освіти.

На сьогоднішній час Торчинський професійний ліцей – це сучасний навчальний заклад, що готує кваліфікованих робітників для різних галузей економіки.

За роки існування ліцею підготовлено більше 12,5 тисяч кваліфікованих робітників для підприємств будівельного, харчового та сільськогосподарського напрямку міст та сіл області.

Головним завданням навчального закладу є забезпечення права громадян України про професійне навчання відповідно до їх покликання, інтересів, здібностей, стану здоров’я з метою задоволення потреб економіки у кваліфікованих і конкурентоспроможних на ринку праці робітниках.

1. **Загальна характеристика об’єкта передачі**

**2.1. Загальні відомості навчальний заклад**

|  |  |
| --- | --- |
| Повна назва навчального закладу: | Торчинський професійний ліцей |
| Відомча підпорядкованість: | Міністерство освіти і науки України |
| Рівень атестації: | Другий  |
| Поштова адреса:Код за ЄДРПОУ: Тел.e-mail: | вул. Незалежності, 55смт. Торчин, Волинська обл., 456120254002579-14-60,70-23-01torchinlicej@ukr.net |

Торчинський професійний ліцей здійснює підготовку робітників високого рівня кваліфікації з робітничих професій:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Код професій | Назва професії | Контингент станом на 01.01.2023р осіб) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 8331 | Тракторист - машиніст с/г виробництва(кат «А1», «А2», «В1») | 88 |
| 72338324 | Слюсар з ремонту с/г машин та устаткуванняВодій автотранспортних засобів (кат «С») |
| 2 | 5122 | Кухар | 60 |
| 3 | 7423 | Верстатник деревообробних верстатів | 31 |
| 7124 | Столяр будівельний |
| 4 | 7141 | Маляр | 42 |
| 71337122 | ШтукатурМуляр |
|  |  | Всього по ліцею 221 |

 Торчинський професійний ліцей співпрацює з приватними підприємцями та іншими промисловими підприємствами Волинської області як державної, так і не державної форм власності, а також з приватними підприємствами, агрофірмами:

 ТзОВ «Житлобуд–2», ПП «Ефект», м. Луцьк; СГПП «Рать», с. Ратнів, Луцького району; СГПП «Дружба», с. Воютин, Луцького району; СГТзОВ «Городище», с. Городище, Луцького району; ТзОВ «Веселе-Агро», с. Веселе, Луцького району; СВК «Урожай», с. Забороль, Луцького району; ФГ «Корсойл - Агро», с. Княгинок, Луцького району; ФГ «Поділля», с. Смолигів, Луцького району; ПП Деркач С.О, с. Милушин, Луцького району; КП «Їдальня №26», м. Луцьк.

* 1. **. Земельні ділянки**

Земельні ділянки, що перебувають у власності Торчинського професійного ліцею на праві постійного користування згідно державних актів, їх місце розташування, цільове призначення:

* Витяг з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію іншого речового права індексний номер 128194977 від 19.06.2018р., загальна площа - 4,6269 га, кадастровий номер 0722855200:01:001:0176, адреса: Волинська обл., Луцький р-н, смт. Торчин, цільове призначення: для будівництва та обслуговування будівель закладів освіти, (вид використання земельної ділянки: для дослідних і навчальних цілей)

Витяг з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію іншого речового права індексний номер 157055281 від 21.02.2019р., загальна площа – 30,9918 га, кадастровий номер 0722855400:01:001:0177, адреса: Волинська обл., Луцький район, смт Торчин.

Витяг з Державного земельного кадастру про земельну ділянку НВ-0709614932020 від 05.03.2020р., загальна площа – 0,1000 га, кадастровий номер 0725586700:01:002:0466, адреса: Волинська обл., Турійський район, Соминська сільська рада, цільове призначення – 07.01 Для будівництва та обслуговування об’єктів рекреаційного призначення.

**3. Характеристика фінансово-господарської діяльності**

Торчинський професійний ліцей є юридичною особою, що фінансується з обласного бюджету Волинської області.

Після передачі фінансування Торчинського професійного ліцею буде відбуватися з обласного бюджету Волинської області.

Майновий стан і результати господарської діяльності відображаються у фінансовій звітності, яка щоквартально подається до головного управління Державної казначейської служби України у м. Київ та головному розпоряднику бюджетних коштів у Волинської області.

**3.1. Надходження, касові видатки загального фонду**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **2021** | **2022** | **1 кв.2023** |
| **1.** | **Надійшло коштів, тис. грн, в тому числі:** | **15435,3** | **17010,0** | **4366,9** |
| 1.1 | Оплата праці і нарахування на заробітну плату | 11798,2 | 11687,8 | 2852,3 |
| 1.2 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 44,0 | 250,4 |  17,5 |
| 1.3 | Продукти харчування | 195,0 | 132,4 | 50,3 |
| 1.4 | Медикаменти | 6,5 | 16,2 | - |
| 1.5 | Оплата послуг (крім комунальних) | 144,0 | 142,2 | 21,1 |
| 1.6 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 1469,6 | 2461,2 | 792,0 |
| 1.7 | Стипендії | 1651,2 | 2236,7 | 633,7 |
| 1.8 | Інші виплати населенню | 125,0 | 81,7 | - |
| 1.9 | Інші видатки | 1,8 | 1,4 | - |
| **2.** | **Касові видатки загального фонду, тис. грн, в тому числі:** | **15435,3** | **17010,0** | **4366,9** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.1 | Оплата праці і нарахування на заробітну плату | 11798,2 | 11687,8 | 2852,3 |
| 2.2 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 44,0 | 250,4 | 17,5 |
| 2.3 | Продукти харчування | 195,0 | 132,4 | 50,3 |
| 2.4 | Медикаменти | 6,5 | 16,2 | - |
| 2.5 | Оплата послуг (крім комунальних) | 144,0 | 142,2 | 21,1 |
| 2.6 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 1469,6 | 2461,2 | 792,0 |
| 2.7 | Стипендії | 1651,2 | 2236,7 | 633,7 |
| 2.8 | Інші виплати населенню | 125,0 | 81,7 | - |
| 2.9 | Інші видатки | 1,8 | 1,4 | - |

Аналізуючи вище наведені дані бачимо, що в 2021 році по КЕКВ 2210 – предмети, матеріали, обладнання та інвентар менші, так як у 2022 році по КЕКВ 2210 додатково було виділено 116 тис. грн на облаштування укриття враховуючи військовий стан; по КЕКВ 2230 – продукти харчування фінансування зменшилось, так як зменшився контингент та переважало дистанційне навчання, харчуванням забезпечувались лише діти – сироти.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – КЕКВ 2270 зросли у порівнянні з 2021 роком у зв’язку із збільшенням цін на електроенергію та теплопостачання.

Видатки по КЕКВ 2720 – стипендії зросли за рахунок росту розміру стипендії дітям-сиротам.

**3.2. Надходження, касові видатки спеціального фонду**

Додатковими джерелами фінансування є: доходи від реалізації продукції навчально-виробничих майстерень, доходи від реалізації продукції навчального господарства, 50% заробітної плати учнів при проходженні виробничої практики на підприємствах, платне навчання з підготовки і перепідготовки слухачів (дорослого населення).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **Період** |
| **2021** | **2022** | **1 кв. 2023** |
| **1.** | **Надходження спеціального фонду, тис. грн в тому числі:** | **1210,2** | **760,1** | **194,1** |
| 1.1. | Дохід від навчально-виробничих майстерень | 886,1 | 586,8 | 98,9 |
| 1.2 | Дохід навчального господарства | 190,0 | 161,1 | 95,2 |
| 1.3 | Дохід від виробничої практики | 134,1 | 12,2 | - |
| **2.** | **Касові видатки спеціального фонду, тис. грн**  | **1182,6** | **786,5** | **247,6** |
| **3.** | **Надходження спеціального фонду від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, тис. грн..**  | **183,9** | **236,0** | **-** |
| **4.** | **Касові видатки спеціального фонду, отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, тис. грн.** | **183,9** | **236,0** | **-** |
| **5.** | **Інші надходження спеціального фонду (субвенція КМУ), тис. грн.**  | **-** | **89,9** | **-** |
| **6.** | **Касові видатки спеціального фонду, (субвенція КМУ), тис. грн.** | **-** | **89,9** | **-** |

Як видно з наведених вище даних, у 2022 році в порівняні з 2021 роком в ліцеї зменшились надходження по спеціальному фонду у зв’язку з воєнним станом. Надходження до спеціального фонду спрямовувалися на придбання матеріалів для поточних ремонтів приміщень, навчальних кабінетів, виробничих майстерень, предметів та інвентарю необхідних для забезпечення належного здійснення навчально-виховного процесу, а також за рахунок фінансування підготовки з надання послуг кваліфікованих робітників за професіями загальнодержавного значення (верстатник деревообробних верстатів).

**3.3. Результат фінансової діяльності**

|  |  |
| --- | --- |
| **Показник** | **Період** |
| **2021** |  **2022** | **1 кв. 2023** |
| Фінансовий результат, тис. грн. ЗФ | -162,2 | 60,6 | -36,1 |
| Фінансовий результат, тис. грн. СФ | 533,1 | 341,5 | 311,7 |

Фінансовий результат за 2022 рік змінюється порівняно з 2021 роком за рахунок фактичних витрат по спеціальному фонду та коригування, списання основних засобів.

**3.4. Аналіз руху та технічного стану основних фондів**

Аналіз технічного стану основних засобів передбачає розрахунок коефіцієнту зносу основних засобів і коефіцієнту придатності основних засобів.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **31.12.2021** | **31.12.2022** | **1 кв. 2023** |
|
| 1. | Первісна вартість основних засобів, тис. грн. | 20708,0 | 21329,9 | 21325,4 |
| 2. | Знос основних засобів, тис. грн. | 16184,3 | 16442,1 | 16439,9 |
| 3. | Залишкова вартість основних засобів, тис. грн. | 4624,0 | 4887,8 | 4885,5 |
|  | ***Коефіцієнт зносу основних засобів*** | ***0,78*** | ***0,77*** | ***0,77*** |
|  | ***Коефіцієнт придатності основних засобів*** | ***0,22*** | ***0,23*** | ***0,23*** |

З вищенаведених розрахунків первісна вартість основних засобів Торчинського професійного ліцею збільшились за рахунок придбаних основних засобів.

Основні засоби зношені на 77%.

**4. Обґрунтування доцільності здійснення передачі Торчинського професійного ліцею з державної в комунальну власність**

**4.1. Необхідність здійснення передачі та прогноз очікуваних результатів**

Передача майна закладів професійної (професійно-технічної) освіти з державної у комунальну власність дасть змогу упорядкувати систему фінансування та управління професійно-технічним навчальним закладом області.

Передача цілісного майнового комплексу Торчинського професійного ліцею з державної в комунальну власність Волинської області сприятиме наступному:

* фінансовому оздоровленню закладу;
* підвищенню ефективності діяльності;
* оновленню та модернізації основних засобів.

Очікується, що внаслідок реалізації передбачених цим техніко-економічним обґрунтуванням заходів щодо підвищення ефективності діяльності Торчинського професійного ліцеюбудуть досягнуті такі результати:

* зменшення витрат на теплопостачання;
* зменшення витрат по електроенергії;
* зменшення витрат на усунення недоліків, які виникають в ході діяльності ліцею;
* збільшення наповнюваності груп;
* підвищення якості освітніх послуг;
* підготовка кваліфікованих робітників за новими напрямками.

**4.2. Шляхи та заходи підвищення ефективності діяльності**

Протягом 12-ти місяців після передачі Торчинського професійного ліцею у комунальну власність Волинської області, передбачається здійснення таких заходів: вирішення організаційних питань, проведення капітальних та поточних ремонтів потужностей закладу, оновлення основних засобів, техніки, інвентарю необхідних для навчального процесу.

**4.3. Обсяги та джерела фінансування витрат для подальшого утримання та використання об’єкта передачі**

Обсяг загальної щорічної інвестиції на підтримання працездатності протягом 10 років 10950,4тис. грн щорічно.

Джерелами фінансування зазначених витрат є кошти обласного бюджету Волинської області, власні надходження спеціального фонду, інші джерела не заборонені чинним законодавством.

**4.4. Прогноз бюджетної та економічної ефективності діяльності підприємства**

При впровадженні інвестицій передбаченим цим техніко-економічним обґрунтуванням заклад прогнозує збільшення контингенту учнів за такими напрямами підготовки:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Назва професії (спеціальність) | Термін навчання | Контингент станом на **01.01.2022** (кількість осіб) | Контингент станом на **01.01.2023** (кількість осіб) | Контингент станом на **01.01.2024**(кількість осіб)  | Контингент станом на **01.01.2025** (кількість осіб) |
| 1 | Тракторист-машиніст с/г виробництва (кат «А1», «А2», «В1»)Слюсар з ремонту с/г машин та устаткуванняВодій автотранспортних засобів (кат «С») | 3р | 85 | 88 | 89 | 90 |
| 2 | Кухар | 3р | 61 | 60 | 70 | 69 |
| 3 | Верстатник деревообробних верстатівСтоляр будівельний | 3р | 50 | 31 | 43 | 50 |
| 4 | Маляр,Штукатур,Муляр | 3р | 36 | 42 | 53 | 78 |
| 5 | Штукатур, лицювальник, плиточник | 1р | 17 | - | 15 | 15 |
| 6 | Кухар | 1,5р | 11 | - | - | - |
| 7 | Верстатник деревообробних верстатівСтоляр будівельний | 1р | 10 | - | - | - |
| **РАЗОМ** | **270** | **221** | **270** | **302** |

**4.5. Відповідність функціонального призначення об’єкта передачі у комунальну власність**

Відповідно до статті 32 Закону України «Про місцеве самоврядування» до відання виконавчих органів міських рад належить управління закладами освіти , що перебувають у комунальній власності відповідних територіальних громад Волинської області, організація їх матеріально-технічного та фінансового забезпечення.

**4.6 Перспективний план навчального закладу на 2023-2026 роки.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Структура надходжень Торчинського професійного ліцею** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№п/п** | **Джерела надходжень** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| 1 | Загальний фонд | тис. грн. | 18164,6 | 19254,7 | 20409,9 | 21634,6 |
| 2 | Спеціальний фонд | тис. грн. | 1186,7 | 1257,9 | 1333,4 | 1413,1 |
|  |  | **Структура витрат Торчинського професійного ліцею** |  |  |
|  |  |  | **Загальний фонд** |  |  |  | тис. грн |
| 2111 | Заробітна плата | 9910,8 | 10505,4 | 11135,7 | 11803,8 |
| 2120 | Нарахування на заробітну працю | 2180,2 | 2311,0 | 2449,7 | 2596,7 |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 113,8 | 120,6 | 127,8 | 135,5 |
| 2220 | Медикаменти та перев’язувальні матеріали | 7,8 | 8,3 | 8,8 | 9,3 |
| 2230 | Продукти харчування | 443,6 | 470,2 | 498,4 | 528,3 |
| 2240 | Поточний ремонт обладнання, інвентарю та будівель, технічне обслуговування | 124,9 | 132,4 | 140,3 | 148,7 |
| 2250 | Видатки на відрядження | 1,5 | 1,6 | 1,7 | 1,8 |
| 2272 | Оплата водопостачання та водовідведення | 37,9 | 40,2 | 42,6 | 45,2 |
| 2273 | Оплата електроенергії | 558,4 | 591,9 | 627,4 | 665,0 |
| 2271 | Оплата теплопостачання | 2135,4 | 2263,5 | 2399,3 | 2543,3 |
| 2720 | Стипендії | 2487,1 | 2636,6 | 2794,8 | 2962,6 |
| 2730 | Інші виплати населенню | 108,1 | 114,6 | 121,5 | 128,8 |
| 2800 | Інші поточні видатки | 55,1 | 58,4 | 61,9 | 65,6 |
| 3000 | Капітальні видатки | - | - | - | - |
| **Всього:** | **18164,6** | **19254,7** | **20409,9** | **21634,6** |
|  **Спеціальний фонд** тис. грн |
| 2111 | Заробітна плата | 160,0 | 169,6 | 179,8 | 190,6 |
| 2120 | Нарахування на заробітну працю | 36,2 | 37,3 | 39,5 | 41,9 |
| 2210 | Предмети,матеріали,обладнання та інвентар | 420,1 | 445,3 | 472,0 | 500,3 |
| 2220 | Медикаменти та перев"язувальні матеріали | 2,0 | 2,3 | 2,4 | 2,5 |
| 2230 | Продукти харчування | 60,0 | 63,6 | 67,4 | 71,4 |
| 2240 | Поточний ремонт обладнання, інвентарю та будівель, технічне обслуговування | 15,0 | 159,0 | 168,5 | 178,6 |
| 2250 | Видатки на відрядження | 30,0 | 31,8 | 33,7 | 35,7 |
| 2272 | Оплата водопостачання та водовідведення | 4,0 | 4,2 | 4,5 | 4,8 |
| 2775 | Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг | 5,0 | 5,3 | 5,6 | 5,9 |
| 2273 | Оплата електроенергії | 114,0 | 120,8 | 128,0 | 135,7 |
| 2271 | Оплата теплопостачання | 94,0 | 99,6 | 105,6 | 111,9 |
| 2282 | Окремі заходи по реаліз програм | - | - | - | - |
| 2720 | Інші виплати населенню | - | - | - | - |
| 2730 | Стипендії | 110,0 | 116,6 | 123,6 | 131,0 |
| 2800 | Інші поточні видатки | 2,4 | 2,5 | 2,6 | 2,8 |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | - | - | - | - |
| **Всього:** | **1186,7** | **1257,9** | **1333,2** | **1413,1** |

Директор Торчинського Начальник управління освіти і науки

професійного ліцею Волинської обласної державної

 адміністрації

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Олександр Вознюк \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Наталія Матвіюк