

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2022 рік**

1. 1000000 (КТПКВК МБ) Управління культури і туризму облдержадміністрації (найменування головного ропорядника)
2. 1010000 (КТПКВК МБ) Управління культури і туризму облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
3. 1011101 (КТПКВК МБ) 0942 (КФКВК) Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Забезпечення підготовки фахівців у закладах фахової передвищої освіти
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
- 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	79 742,1	1 139,2	80 881,3	42 617,9	712,5	43 330,4	37 124,2	426,7	37 550,9
<p>За загальним фондом касові видатки проведені менше ніж планувалось через те, що комунальний заклад "Маріупольський фаховий коледж культури і мистецтв" повноцінно функціонував січень-лютий 2022 року, внаслідок збройної агресії російської федерації проти України та проведення активних бойових дій на території міста Маріуполь, заклад тимчасово не здійснював освітній процес, місто було тимчасово окуповано збройними формуваннями країни-агресора. Лише 02.05.2022 р коледж відновив освітній процес у дистанційному режимі для завершення навчального 2021-2022 року. З 01.09.2022 р. в коледжі призупинено освітній процес на час воєнних дій у країні. Також вплинуло на зменшення видатків то, що з серпня 2022 року в комунальному закладі "Бахмутський фаховий коледж культури і мистецтв ім. І. Карабиця" відключені 2 навчальні корпуси та гуртожиток від енергоносіїв у м. Бахмуті у зв'язку з тимчасовим переміщенням закладу до м. Кам'янець-Подільського для організації навчального процесу, через безпекову складову.</p>										
	в т.ч.									
1.1	Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти	79 597,1	1 089,2	80 686,3	42 580,4	712,5	43 292,9	37 016,7	376,7	37 393,4
Залишки бюджетних коштів по загальному фонду склалася за рахунок економії видатків на оплату праці, енергоносіїв, стипендії тощо.										
1.2	Заходи з інформатизації	145,0	50,0	195,0	37,5	-	37,5	107,5	50,0	157,5
Касові видатки по забезпеченню інформаційних потреб менше через те, що комунальний заклад "Маріупольський фаховий коледж культури і мистецтв" призупинив освітній процес на час воєнних дій у країні.										

## 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	x	707,6	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	707,6	x
1.2	інших надходжень	x	x	x
Наявність залишку обумовлена як резерв коштів на випадок виникнення непередбачуваних витрат.				
2.	Надходження	656,2	712,4	56,2
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	656,2	712,4	56,2
2.2	надходження позик	x	x	x
2.3	повернення кредитів	x	x	x
2.4	інші надходження	0	0	x
Наявність залишку обумовлена як резерв коштів на випадок виникнення непередбачуваних витрат.				
3.	Залишок на кінець року	x	651,4	651,4
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	651,4	651,4
3.2	інших надходжень	x	x	x
Наявність залишку обумовлена як резерв коштів на випадок виникнення непередбачуваних витрат.				

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

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість закладів	2	-	2	2	-	2	0	-	0
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	397	-	397	237	-	237	159,50	-	159,50
	педагогічного персоналу	275,00	-	275,0	163,00	-	163,00	112,00	-	112,00
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	11,00	-	11,0	10,00	-	10,00	1,00	-	1,00

	спеціалістів	40,50	-	40,5	26,00	-	26,00	14,50	-	14,5
	робітників	70,00	-	70,0	38,00	-	38,00	32,00	-	32,00
	Всього - середньорічна кількість працівників:	292	-	292	250	-	250,00	42	-	42
	- жінок	220,00	-	220	191,00	-	191	29	-	29
	- чоловіків	72,00	-	72	59,00	-	59	13	-	13
	Зменшення ставок відбулося у зв'язку з тим, що зменшалась кількість студентів, що призвело до зменшення педагогічного навантаження. В комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури і мистецтв" призупинено освітній процес. Середньорічна кількість працівників зменшилась у зв'язку з тим, що з працівниками, які не змогли стати до роботи, були тимчасово призупинені трудові відносини.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середньорічна кількість студентів (жінок/чоловіків) денної форми навчання за галузями знань:	435	-	435	321	-	321	114	-	114
	- жінок	318,00	-	318	207,00	-	207	111	-	111
	- чоловіків	117,00	-	117	114,00	-	114	3	-	3
	середньорічна кількість стипендіатів (жінок/чоловіків) за рахунок коштів бюджету:	284	-	284	228	-	228	56	-	56
	- жінок	221,00	-	221	156,00	-	156	65	-	65
	- чоловіків	63,00	-	63	72,00	-	72	-9	-	-9
	середньорічна кількість дітей-сиріт (жінок/чоловіків), які знаходяться на повному державному забезпеченні:	5	-	5	5	-	5	0	-	0
	- жінок	4,00	-	4	4,00	-	4	0	-	0
	- чоловіків	1,00	-	1	1,00	-	1	0	-	0
	середньорічна кількість дітей-сиріт (жінок/чоловіків), які знаходяться під опікою:	8	-	8	8	-	8	0	-	0
	- жінок	5,00	-	5	6,00	-	6	-1	-	-1
	- чоловіків	3,00	-	3	2,00	-	2	1	-	1
	кількість осіб (жінок/чоловіків) з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна грошова допомога для придбання навчальної літератури	4	-	4	4	-	4	0	-	0

- жінок	3,00	-	3	3,00	-	3	0	-	0
- чоловіків	1,00	-	1	1,00	-	1	0	-	0
кількість осіб (жінок/чоловіків), прийнятих на I курс на денну форму навчання за галузями знань:	121	-	121	46	-	46	75	-	75
- жінок	81,00	-	81	27,00	-	27	54	-	54
- чоловіків	40,00	-	40	19,00	-	19	21	-	21
кількість випускників (жінок/чоловіків) за галузями знань:	103	-	103	95	-	95	8	-	8
- жінок	78,00	-	78	74,00	-	74	4	-	4
- чоловіків	25,00	-	25	21,00	-	21	4	-	4
кількість працевлаштованих випускників (жінок/чоловіків) за галузями знань:	103	-	103	0	-	0	103	-	103
- жінок	78,00	-	78	0	-	0	78	-	78
- чоловіків	25,00	-	25	0	-	0	25	-	25
Зменшення показників по студентам відбувся у зв'язку з відрахуванням студентів та оформленням студентами академічної відпустки, які не мали можливості продовжувати навчання в дистанційному режимі або переїхати до комунального закладу "Бахмутський фаховий коледж культури і мистецтв ім. І. Карабиця" в м. Кам'янець-Подільський. Розбіжність по кількості стипендіатів незначно, тому що збільшелося студентів, які зареєстровані як внутрішньо переміщені особи. Набір на I курс на денну форму навчання за галузями знань проводився лише до комунального закладу "Бахмутський фаховий коледж культури і мистецтв ім. І. Карабиця", в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури і мистецтв" призупинено освітній процес.									
3. ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
середні витрати на 1 вказаного студента, у т.ч. за галузями знань	183315,2	-	183315,2	132766,1	-	132766,1	-50549,1	-	-50549,1
Видатки комунального закладу "Бахмутський фаховий коледж культури і мистецтв ім. І. Карабиця" скорочено у порівнянні із запланованими показниками, тому що зменшені видатки по комунальним платежам у зв'язку з відключенням 2 навчальних корпусів та гуртожиту від енергоносіїв у м. Бахмуті, а коледж тимчасово переміщен до м. Кам'янець-Подільський для продовження навчального процесу. В комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури і мистецтв" призупинено освітній процес									
4. якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
відсоток студентів (жінок/чоловіків), які отримують відповідний документ про освіту:	100,0	-	100,0	92,2	-	92,2	-	-	-
- жінок	100,0	-	100,0	94,9	-	94,9	-	-	-
- чоловіків	100,0	-	100,0	84,0	-	84,0	-	-	-
відсоток працевлаштованих випускників (жінок/чоловіків):	100,0	-	100,0	0,0	-	0,0	-100,0	-	-100,0

- жінок	100,0	-	100,0	0,0	-	0,0	-100,0	-	-100,0
- чоловіків	100,0	-	100,0	0,0	-	0,0	-100,0	-	-100,0
Зниження показників відбулося за рахунок відрахування студентів									
По загальному фонду залишок планових призначень: по оплаті праці з нарахуваннями, комунальним послугам та енергоносіям, соціальному забезпеченню тощо. Розбіжності між обсягами касових видатків та затвердженими видатками виник за рахунок зменшення контингенту та відповідно зменшення навантаження педагогічних працівників, зменшені видатки по комунальним платежам у зв'язку з відключенням в комунальному закладі "Бахмутський фаховий коледж культури і мистецтв ім. І. Карабиця" 2 навчальних корпусів та гуртожитку від енергоносіїв у м. Бахмуті, а коледж тимчасово переміщен до м. Кам'янець-Подільський для продовження навчального процесу. В комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури і мистецтв" призупинив освітній процес. По спеціальному фонду не відбулися заплановані надходження доходів (плата за проживання у гуртожитку).									

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість закладів	3	-	3	2	-	2	-	-	-
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	348	-	348	237	-	237	68,15	-	68,15
	педагогічного персоналу	242,25	-	242,25	163	-	163	67,29	-	67,29
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	10,50	-	10,50	10	-	10	95,24	-	95,24
	спеціалістів	27,50	-	27,50	26	-	26	94,55	-	94,55
	робітників	67,50	-	67,50	38,0	-	38,0	56,30	-	56,30
	Всього - середньорічна кількість працівників:	276	-	276	250	-	250	90,58	-	90,58
	- жінок	214	-	214	191	-	191	89,25	-	89,25
	- чоловіків	62	-	62	59	-	59	95,16	-	95,16
Коливання ставок педагогічного персоналу відбувається у зв'язку з коригуванням навчальних планів та кількості студентів.										
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середньорічна кількість студентів (жінок/чоловіків) денної форми навчання за галузями знань:	410	-	410	321	-	321	78,3	-	78,3
	- жінок	268	-	268	207	-	207	77,2	-	77,2
	- чоловіків	142	-	142	114	-	114	80,3	-	80,3
	середньорічна кількість стипендіатів (жінок/чоловіків) за рахунок коштів бюджету:	241	-	241	228	-	228	94,6	-	94,6
	- жінок	183	-	183	156,00	-	156,00	85,2	-	85,2
	- чоловіків	58	-	58	72,00	-	72,00	124,1	-	124,1

	кількість осіб (жінок/чоловіків), прийнятих на I курс на денну форму навчання за галузями знань:	121	-	121	46	-	46	38,0	-	38,0
	- жінок	89	-	89	27	-	27	30,3	-	30,3
	- чоловіків	32	-	32	19	-	19	59,4	-	59,4
	кількість випускників (жінок/чоловіків) за галузями знань:	95	-	95	95	-	95	100,0	-	100,0
	- жінок	71	-	71	74	-	74	104,2	-	104,2
	- чоловіків	24	-	24	21	-	21	87,5	-	87,5
	кількість працевлаштованих випускників (жінок/чоловіків) за галузями знань:	90	-	90	0	-	0	0,0	-	0,0
	- жінок	69	-	69	0	-	0	0,0	-	0,0
	- чоловіків	21	-	21	0	-	0	0,0	-	0,0
Розбіжності по показникам виникли за рахунок руху контингенту студентів протягом навчального року.										
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середні витрати на 1 вказаного студента, у т.ч. за галузями знань	158895,9	-	158895,9	132766,1	-	132766,1	83,6	-	83,6
Розбіжності по показникам виникли за рахунок руху контингенту студентів, навантаження персоналу (педагогічного та посад за штатним розписом) з об'єктивних причин.										
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	відсоток студентів (жінок/чоловіків), які отримують документ про освіту:	99,0	-	100	92	-	100	93	-	93
	- жінок	100,0	-	100	95	-	100	94,87179487	-	95
	- чоловіків	96,0	-	100	84	-	100	87,5	-	88
	відсоток працевлаштованих випускників (жінок/чоловіків) за галузями знань:	62,7	-	63	0	-	85	0	-	0
	- жінок	86,7	-	87	0	-	88	0	-	0
	- чоловіків	28,6	-	29	0	-	72	0	-	0
Розбіжність по показнику відбулося за рахунок відрахування студентів										

## 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x	0	0		x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0		x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0,0		x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	0	0		x	x
Відхилення касових видатків від планового показника відсутні							
Відхилення касових видатків від планового показника відсутні							
2.1	Всього за інвестиційними проектами	0	0	0			
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти	0	0	0			
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
відсутні

---

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість на початок року відсутня, на кінець року складає 16181 грн по м. Маріуполь (поштові марки та розвантажувальні роботи за лютий 2022р, відсутній зв'язок з надавачем послуг, 11000 грн - профвнески). Дебіторська заборгованість на початок та кінець року складає 2448,12 грн (передплата за періодичні видання)

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належна організація роботи з розпорядниками коштів

корисності бюджетної програм: забезпечено виконання заходів з підготовки фахівців у передвищих навчальних закладах

довгострокових наслідків бюджетної програми забезпечено виконання заходів з підготовки фахівців у передвищих навчальних закладах

Начальник відділу-головний бухгалтер



Алла РЕБРОВА

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом  
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)