

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації			33966850
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації			33966850
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1011102	1102	0941	Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції	0510000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			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	Видатки (надані кредити)	1 577 900,00	0,00	1 577 900,00	924 492,00	0,00	924 492,00	-653 408,00	0,00	-653 408,00
1.1	Оплата праці педагогічних працівників в закладах фахової передвищої освіти	1 577 900,00	0,00	1 577 900,00	924 492,00	0,00	924 492,00	-653 408,00	0,00	-653 408,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У комунального закладу "Бахмутський фаховий коледж культури і мистецтв ім. І. Карабиця" розбіжності між обсягами касових видатків та затверджених у паспорті відбувся за рахунок зменшення кількості студентів, що призвело до зменшення навантаження педагогічним працівникам.										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
в т.ч.				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				

3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			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
Оплата праці педагогічних працівників в закладах фахової передвищої освіти										
	затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	6,75	0	6,75	4	0	4,00	-2,75	0,00	-2,75
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення ставок відбулося у зв'язку з тим, зменшилася кількість студентів, які знаходяться в академічних відпустках, що призвело до зменшення навантаження і меншої кількості ставок педагогічних працівників.										
	Всього - середньорічна кількість працівників:	12	0	12	12	0	12,00	0,00	0,00	0,00
	Всього - середньорічна кількість працівників: (- жінок)	9	0	9	8	0	8,00	-1,00	0,00	-1,00
	Всього - середньорічна кількість працівників: (- чоловіків)	3	0	3	4	0	4,00	1,00	0,00	1,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	продукту									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, які прийняті на основі базової середньої освіти, у т.ч.:	74	0	74	70	0	70,00	-4,00	0,00	-4,00
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, які прийняті на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- жінок)	52	0	52	26	0	26,00	-26,00	0,00	-26,00
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, які прийняті на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- чоловіків)	22	0	22	44	0	44,00	22,00	0,00	22,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення показників по студентам відбувся у зв'язку з відрахуванням студентів, а також наданням студентам академічних										
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання на основі базової середньої освіти, у т.ч.:	15	0	15	12	0	12,00	-3,00	0,00	-3,00
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- жінок)	21	0	21	23	0	23,00	2,00	0,00	2,00
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- чоловіків)	36	0	36	35	0	35,00	-1,00	0,00	-1,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення показників по студентам відбувся у зв'язку з відрахуванням студентів, а також наданням студентам академічних										
	кількість студентів, які отримують атестат про повну загальну середню освіту, у т.ч.	38	0	38	38	0	38,00	0,00	0,00	0,00
	кількість студентів, які отримують атестат про повну загальну середню освіту, у т.ч. (- жінок)	25	0	25	25	0	25,00	0,00	0,00	0,00
	кількість студентів, які отримують атестат про повну загальну середню освіту, у т.ч. (- чоловіків)	13	0	13	13	0	13,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	ефективності									
	середні витрати на одного працівника	131491,67	0	131491,67	77041	0	77041,00	-54450,67	0,00	-54450,67
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між фактичними за затвердженими результативним показниками відбулися через залишки асигнувань по заробітній платі з нарахуваннями										
	середні витрати на 1 студента	21322,97	0	21322,97	13207	0	13207,00	-8115,97	0,00	-8115,97

	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між фактичними за затвердженими результативним показниками відбулися через залишки асигнувань по заробітній платі з нарахуваннями									
	якості									
	кількість студентів, які отримують атестат про повну середню освіту:	100	0	100	100	0	100,00	0,00	0,00	0,00
	кількість студентів, які отримують атестат про повну середню освіту: (- жінок)	100	0	100	100	0	100,00	0,00	0,00	0,00
	кількість студентів, які отримують атестат про повну середню освіту: (- чоловіків)	100	0	100	100	0	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		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	Видатки (надані кредити)	1 777 884,00	0,00	1 777 884,00	924 492,00	0,00	924 492,00	-48,00	0,00	-48,00
1.1	Оплата праці педагогічних працівників в закладах фахової передвищої освіти	1 777 884,00	0,00	1 777 884,00	924 492,00	0,00	924 492,00	-48,00	0,00	-48,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".									
	Оплата праці педагогічних працівників в закладах фахової передвищої освіти									
	затрат									
	кількість закладів	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	-50,00	0,00	-50,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".									
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	10,5	0,00	10,5	4,00	0,00	4,00	-61,90	0,00	-61,90
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".									
	Всього - середньорічна кількість працівників:	16,00	0,00	16,00	12,00	0,00	12,00	-25,00	0,00	-25,00
	Всього - середньорічна кількість працівників: (- жінок)	12,00	0,00	12,00	8,00	0,00	8,00	-33,33	0,00	-33,33
	Всього - середньорічна кількість працівників: (- чоловіків)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".									
	продукту									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, які прийняті на основі базової середньої освіти, у т.ч.:	149,00	0,00	149,00	70,00	0,00	70,00	-53,02	0,00	-53,02
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, які прийняті на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- жінок)	102,00	0,00	102,00	26,00	0,00	26,00	-74,51	0,00	-74,51
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, які прийняті на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- чоловіків)	47,00	0,00	47,00	44,00	0,00	44,00	-6,38	0,00	-6,38
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".									
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання на основі базової середньої освіти, у т.ч.:	36,00	0,00	36,00	12,00	0,00	12,00	-66,67	0,00	-66,67
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- жінок)	21,00	0,00	21,00	23,00	0,00	23,00	9,52	0,00	9,52
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання на основі базової середньої освіти, у т.ч.: (- чоловіків)	15,00	0,00	15,00	35,00	0,00	35,00	133,33	0,00	133,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".									
	кількість студентів, які отримують атестат про повну загальну середню освіту, у т.ч.	66,00	0,00	66,00	38,00	0,00	38,00	-42,42	0,00	-42,42
	кількість студентів, які отримують атестат про повну загальну середню освіту, у т.ч. (- жінок)	45,00	0,00	45,00	25,00	0,00	25,00	-44,44	0,00	-44,44

	кількість студентів, які отримують атестат про повну загальну середню освіту, у т.ч. (- чоловіків)	21,00	0,00	21,00	13,00	0,00	13,00	-38,10	0,00	-38,10
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".										
ефективності										
	середні витрати на одного працівника	111 115,00	0,00	111 115,00	77 041,00	0,00	77 041,00	-30,67	0,00	-30,67
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".										
	середні витрати на 1 студента	11 932,00	0,00	11 932,00	13 207,00	0,00	13 207,00	10,69	0,00	10,69
якості										
	кількість студентів, які отримують атестат про повну середню освіту:	50,4	0,00	50,4	100,00	0,00	100,00	98,41	0,00	98,41
	кількість студентів, які отримують атестат про повну середню освіту: (- жінок)	50,6	0,00	50,6	100,00	0,00	100,00	97,63	0,00	97,63
	кількість студентів, які отримують атестат про повну середню освіту: (- чоловіків)	50,00	0,00	50,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникло через призупинення освітнього процесу в комунальному закладі "Маріупольський фаховий коледж культури та мистецтв".										

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень							
Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми),	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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

відсутні

5.7."Стан фінансової дисципліни":

дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

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 програми

забезпечено виконання заходів з підготовки фахівців у вищих навчальних закладах.

довгострокових наслідків бюджетної

забезпечено вільний розвиток культурно-мистецьких процесів; доступності всіх видів культурних послуг і культурної діяльності для кожного громадянина.

**Начальник відділу-головний бухгалтер відділу фінансових
ресурсів та бухгалтерського обліку**



(підпис)

Алла РЕБРОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

