

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
	(код)			
2.	0610000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
	(код)			
3.	0611091	0930		Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)		

4. Мета бюджетної програми: створення умов для надання професійно-технічної освіти жінкам і чоловікам у професійних (професійно-технічних) навчальних закладах відповідно до потреб ринку праці

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)	372 658,600	12 418,000	385 076,600	311 911,300	10 836,900	322 748,200	-60 747,300	-1 581,100	-62 328,400
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли у зв'язку із введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на території Донецької області працівники закладів професійно-технічної освіти були відправлені у простій та у відпустки без збереження заробітної плати. Зменшено регіональне замовлення на підготовку фахівців та робітничих кадрів на 2023-2024 навчальний рік, через що зменшилась штатна чисельність працівників та видатки на заробітну плату. У зв'язку зі зменшенням контингенту (випуск перевищує прийом) кошти за КЕКВ 2230 "Продукти харчування" та КЕКВ 2720 "Стипендії" не були використані в повному обсязі; не всі випускники з числа пільгових категорій надали довідки про працевлаштування, також зменшився контингент з числа дітей-сиріт (економія за КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню"). Через часткове руйнування закладів освіти не було використано кошти, заплановані на оплату за комунальні послуги. Відхилення обсягів касових видатків від плану по спеціальному фонду пов'язане зі зменшенням надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з плановим показником.</p>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці	372 658,600	12 418,000	385 076,600	311 911,300	10 836,900	322 748,200	-60 747,300	-1 581,100	-62 328,400

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли у зв'язку із введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на території Донецької області працівники закладів професійно-технічної освіти були відправлені у простій та у відпустки без збереження заробітної плати. Зменшено регіональне замовлення на підготовку фахівців та робітничих кадрів на 2023-2024 навчальний рік, через що зменшилась штатна чисельність працівників та видатки на заробітну плату. У зв'язку зі зменшенням контингенту (випуск перевищує прийом) кошти за КЕКВ 2230 "Продукти харчування" та КЕКВ 2720 "Стипендії" не були використані в повному обсязі; не всі випускники з числа пільгових категорій надали довідки про працевлаштування, також зменшився контингент з числа дітей-сиріт (економія за КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню"). Через часткове руйнування закладів освіти не було використано кошти, заплановані на оплату за комунальні послуги. Відхилення обсягів касових видатків від плану по спеціальному фонду пов'язане зі зменшенням надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з плановим показником.

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	12 418,0	10 836,9	-1 581,1
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	12 418,0	10 836,9	-1 581,1
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
Розбіжності виникли за рахунок зменшення надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з плановим показником.				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
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":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів	32		32	32		32	0		0
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.:	2382,00		2382,00	1619,50		1619,50	-762,50		-762,50
	педагогічного персоналу	133,00		133,00	124,00		124,00	-9,00		-9,00

	адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	251,00		251,00	146,50		146,50	-104,50		-104,50
	майстрів виробничого навчання	534,00		534,00	348,00		348,00	-186,00		-186,00
	спеціалістів	405,00		405,00	300,50		300,50	-104,50		-104,50
	робітників	1059,00		1059,00	700,50		700,50	-358,50		-358,50
	Всього середньорічна кількість працівників, у т.ч.:	2127,00		2127,00	1566,00		1566,00	-561,00		-561,00
	жінок	1340,00		1340,00	987,00		987,00	-353,00		-353,00
	чоловіків	787,00		787,00	579,00		579,00	-208,00		-208,00
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку із введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на території Донецької області зменшились обсяги регіонального замовлення, що призвело до скорочення штатної чисельності працівників освіти та припинення трудових відносин з працівниками закладів.										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	6754		6754	3957		3957	-2797		-2797
	жінок	2296		2296	1337		1337	-959		-959
	чоловіків	4458		4458	2620		2620	-1838		-1838
	кількість випускників, у т.ч.:	2781		2781	1953		1953	-828		-828
	жінок	1001		1001	776		776	-225		-225
	чоловіків	1780		1780	1177		1177	-603		-603
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками: у зв'язку із введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на території Донецької області зменшились обсяги регіонального замовлення, випуск студентів 2022-2023 навчального року перевищив прийом студентів на 2023-2024 навчальний рік										
3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	55,2		55,2	78,8		78,8	23,6		23,6
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок здійснення видатків відповідно до фактичної потреби										
4.	<i>якості</i>									
	відсоток учнів, які отримують документ про освіту, у т.ч.:	100		100	100		100	0		0
	жінок	100		100	100		100	0		0
	чоловіків	100		100	100		100	0		0
Розбіжності відсутні										

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	430 175,0	16 735,7	446 910,7	311 911,3	10 836,9	322 748,2	-118 263,7	-5 898,8	-124 162,5

Зменшення обсягу проведених витратків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням витратків на оплату праці працівників за рахунок звільнення працівників та зменшенням витратків на оплату за комунальні послуги через часткове руйнування закладів освіти. Відхилення обсягів касових витратків спеціального фонду звітного періоду пов'язане зі зменшенням надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з попереднім періодом.

	в т.ч.									
	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці	430 175,0	16 735,7	446 910,7	311 911,3	10 836,9	322 748,2	-118 263,7	-5 898,8	-124 162,5

Зменшення обсягу проведених витратків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням витратків на оплату праці працівників за рахунок звільнення працівників та зменшенням витратків на оплату за комунальні послуги через часткове руйнування закладів освіти. Відхилення обсягів касових витратків спеціального фонду звітного періоду пов'язане зі зменшенням надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з попереднім періодом.

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів	32		32	32		32	0		0
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.:	2 857,67		2 857,67	1 619,50		1 619,50	-1 238,17		-1 238,17
	педагогічного персоналу	628,50		628,50	124,00		124,00	-504,50		-504,50
	адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	251,00		251,00	146,50		146,50	-104,50		-104,50
	майстрів виробничого навчання	534,00		534,00	348,00		348,00	-186,00		-186,00
	спеціалістів	413,00		413,00	300,50		300,50	-112,50		-112,50
	робітників	1 031,17		1 031,17	700,50		700,50	-330,67		-330,67
	Всього середньорічна кількість працівників, у т.ч.:	2 327		2 327	1 566		1 566	-761		-761
	жінок	1 440		1 440	987		987	-453		-453
	чоловіків	887		887	579		579	-308		-308
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	6845		6 845	3957		3 957	-2 888		-2 888
	жінок	2387		2 387	1337		1 337	-1 050		-1 050
	чоловіків	4458		4 458	2620		2 620	-1 838		-1 838
	кількість випускників, у т.ч.:	3664		3 664	1953		1 953	-1 711		-1 711
	жінок	1506		1 506	776		776	-730		-730

	чоловіків	2158		2 158	1177		1 177	-981		-981
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	62,9		62,9	78,8		78,8	15,9		15,9
4	<i>якості</i>									
	відсоток учнів, які отримують документ про освіту, у т.ч.:	80		80	100		100	20		20
	жінок	80		80	100		100	20		20
	чоловіків	80		80	100		100	20		20
Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням кількості працівників (761) у зв'язку із введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на території Донецької області, що призвело до скорочення штатної чисельності працівників освіти та припинення трудових відносин з працівниками закладів та зменшенням кількості контингенту (2888 учнів) та зменшення обсягу регіонального замовлення.										

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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							

Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
...						
(програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>						
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
Напряму спрямування коштів (об'єкт) 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 та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:


актуальності бюджетної програми __ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми _ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм _ забезпечено рівні можливості отримання послуг для 1337 жінок та 2620 чоловікам у сфері професійно-технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ здійснення підготовки 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 працюючих робітників і незайнятого населення.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)