

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.	0611092	0930	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми)
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	

4. Мета бюджетної програми: створення умов для надання загальної середньої освіти у професійних (професійно-технічних) навчальних закладах

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)	40 459,1	0,0	40 459,1	36 655,2	0,0	36 655,2	-3 803,9	0,0	-3 803,9
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок зменшення обсягів регіонального замовлення на підготовку фахівців та робітничих кадрів, у зв'язку з чим зменшилась кількість штатних одиниць та видатки на оплату праці педагогічних працівників										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	40 459,1		40 459,1	36 655,2		36 655,2	-3 803,9		-3 803,9
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок зменшення обсягів регіонального замовлення на підготовку фахівців та робітничих кадрів, у зв'язку з чим зменшилась кількість штатних одиниць та видатки на оплату праці педагогічних працівників										

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	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	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":

(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>Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів	32		32	32		32	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць викладачів, які отримують ЗП за рахунок освітньої субвенції	220,5		220,5	169,0		169,0	-51,5		-51,5
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення чисельності штатних одиниць у зв'язку зі зменшенням обсягів регіонального замовлення										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	5329		5329	3156		3156	-2173		-2173
	жінок	1972		1972	1004		1004	-968		-968
	чоловіків	3357		3357	2152		2152	-1205		-1205
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення обсягу регіонального замовлення, що призвело до зменшення контингенту учнів. Також випуск студентів 2022-2023 навчального року перевищує прийом учнів на 2023-2024 навчальний рік										
3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня,	7,6		7,6	11,6		11,6	4,0		4,0
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	183,5		183,5	216,9		216,9	33,4		33,4

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби та здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства										
4.	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	24,0		24,0	19,0		19,0	-5,0		-5,0
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів										

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)	53 440,1	0,0	53 440,1	36 655,2	0,0	36 655,2	-16 784,9	0,0	-16 784,9
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників за рахунок звільнення працівників у зв'язку з проведенням бойових дій на території Донецької області.										
	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	53 440,1		53 440,1	36 655,2		36 655,2	-16 784,9		-16 784,9
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників за рахунок звільнення працівників у зв'язку з проведенням бойових дій на території Донецької області.										
1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів	32		32	32		32	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць викладачів, які отримують ЗП за рахунок освітньої субвенції	220,5		220,5	169,0		169,0	-51,5		-51,5
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	6845		6 845	3156		3 156	-3 689		-3 689
	жінок	2387		2 387	1004		1 004	-1 383		-1 383
	чоловіків	4458		4 458	2152		2 152	-2 306		-2 306
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	7,8		7,8	11,6		11,6	3,8		3,8

	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	242,4		242,4	216,9		216,9	-25,5		-25,5
4	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	31		31	19		19	-12		-12
Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням кількості працівників (51,5 ст.) 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 (3689 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>						
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
Напрямок 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 своєчасну оплату праці педагогічним працівникам, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми _ забезпечення права дітей, які навчаються у професійних (професійно-технічних) закладах освіти, на здобуття загальної середньої освіти.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)