

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 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)	324064,0	11847,3	335911,3	308567,6	10677,3	319244,9	-15496,4	-1170,0	-16666,4
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду в суму 15496,4 тис. грн. виникли у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та звільнення працівників. Не використано видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося. Через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області утворилась економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через зменшення кількості контингенту утворилась економія коштів за КЕКВ 2230 "Продукти харчування".</p> <p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 1170,0 тис. грн. виникли за рахунок фактичного меншого надходження коштів 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	324064,0	11847,3	335911,3	308567,6	10677,3	319244,9	-15496,4	-1170,0	-16666,4

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду в суму 15496,4 тис. грн. виникли у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та звільнення працівників. Не використано видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося. Через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області утворилась економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через зменшення кількості контингенту утворилась економія коштів за КЕКВ 2230 "Продукти харчування".

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 1170,0 тис. грн. виникли за рахунок фактичного меншого надходження коштів 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	11 847,3	10 677,3	-1 170,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	11 847,3	10 677,3	-1 170,0
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 в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	8		8	14		14	6		6

	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)	311911,3	10836,9	322748,2	308567,6	10677,3	319244,9	-3343,7	-159,6	-3503,3

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду в сумі 3343,7 тис. грн. пояснюється зменшенням видатків на оплату праці у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та звільненням працівників через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. Через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області зменшились видатки по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у звітному році. Через зменшення кількості контингенту зменшились видатки по КЕКВ 2230 "Продукти харчування" у порівнянні з попереднім періодом.

Відхилення обсягів касових видатків спеціального фонду звітної періоду у сумі 159,6 тис.грн. пов'язане зі зменшенням надходжень на рахунки спеціального фонду 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	311911,3	10836,9	322748,2	308567,6	10677,3	319244,9	-3343,7	-159,6	-3503,3

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду в сумі 3343,7 тис. грн. пояснюється зменшенням видатків на оплату праці у зв'язку зі скороченням штатних одиниць та звільненням працівників через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. Через пошкодження та руйнацію закладів освіти внаслідок проведення бойових дій на території області зменшились видатки по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у звітному році. Через зменшення кількості контингенту зменшились видатки по КЕКВ 2230 "Продукти харчування" у порівнянні з попереднім періодом.

Відхилення обсягів касових видатків спеціального фонду звітної періоду у сумі 159,6 тис.грн. пов'язане зі зменшенням надходжень на рахунки спеціального фонду порівнянні з попереднім періодом.

1	затрат									
	кількість закладів в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	8		8	14		14	6		6
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	77,50		77,50	96,20		96,20	18,70		18,70

	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	53,00		53,00	80,70		80,70	27,70		27,70
	видатки на оплату праці	9674,0		9674,0	30568,0		30568,0	20894,0		20894,0
	видатки на утримання закладу	408,2		408,2	2 933,1		2 933,1	2 524,9		2 524,9
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	24		24	18		18	-6		-6
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	1835,9		1835,9	1101,8		1101,8	-734,1		-734,1
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	1566,8		1566,8	975,6		975,6	-591,3		-591,3
	видатки на оплату праці	191970,7		191970,7	182274,3		182274,3	-9696,4		-9696,4
	видатки на утримання закладу	109858,4		109858,4	92792,2		92792,2	-17066,2		-17066,2
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	3957		3 957	3532		3 532	-425		-425
	жінок	1337		1 337	1289		1 289	-48		-48
	чоловіків	2620		2 620	2243		2 243	-377		-377
	кількість випускників, у т.ч.:	1953		1 953	2290		2 290	337		337
	жінок	776		776	1459		1 459	683		683
	чоловіків	1177		1 177	831		831	-346		-346
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	78,8		78,8	87,4		87,4	8,6		8,6
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

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. через відсутність обсягів регіонального замовлення, внаслідок чого збільшилось число штатних одиниць (18,70 ставок), фактично зайнятих ставок (27,70 ставок), збільшились видатки на оплату праці та утримання закладів, у яких призупинено дію освітнього процесу. Зменшення штатної чисельності та фактично зайнятих ставок, видатків на оплату праці у закладах освіти, в яких здійснюється освітній процес, пов'язане зі скороченням штатних одиниць та звільненням працівників через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. Зменшення видатків на утримання закладів освіти пов'язане з економією коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" внаслідок пошкодження та руйнації закладів освіти через проведення бойових дій на території області. Через зменшення кількості контингенту зменшились видатки за КЕКВ 2230 "Продукти харчування" у звітному періоді. Збільшення середніх витрат на 1 учня у звітному періоді у порівнянні з попереднім роком пояснюється здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства

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

Напрямування коштів (об'єкт) 1						
Напрямування 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:

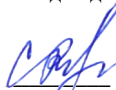
актуальності бюджетної програми __ є актуальною для подальшої реалізації

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

корисності бюджетної програм _ забезпечено рівні можливості отримання послуг 1289 жінкам та 2243 чоловікам у сфері професійно-технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці та обсягів регіонального замовлення.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПБ)