

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	0600000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)			(найменування головного розпорядника)
2.	0610000			Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)			(найменування відповідального виконавця)
3.	0611092	0930		Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)		(найменування бюджетної програми)

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)	40933,2		40933,2	33041,3		33041,3	-7891,9		-7891,9
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 7891,9 тис. грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності в 6 закладах ПТО, у зв'язку з чим зменшилась штатна та фактична чисельність викладачів загальноосвітніх дисциплін. Не використані видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	40933,2		40933,2	33041,3		33041,3	-7891,9		-7891,9
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 7891,9 тис. грн. виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності в 6 закладах ПТО, у зв'язку з чим зменшилась штатна та фактична чисельність викладачів загальноосвітніх дисциплін. Не використані видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося.										

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

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>									
	всього кількість закладів	32		32	32		32	0		0
	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	169,37		169,37	118,98		118,98	-50,39		-50,39
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	169,37		169,37	115,69		115,69	-53,68		-53,68
	видатки на оплату праці	40933,2		40933,2	33041,3		33041,3	-7891,9		-7891,9
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення видатків на оплату праці у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. внаслідок скорочення штатних одиниць (50,39 ставки) та звільнення фактично зайнятих працівників (53,68 ставок). Зменшення видатків на оплату праці пов'язане зі звільненням працівників та скороченням штатної чисельності. Не використані видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося.										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	3156		3156	2501		2501	-655		-655

	жінок	1004		1004	872		872	-132		-132
	чоловіків	2152		2152	1629		1629	-523		-523

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок призупинення освітньої діяльності в 6 закладах ПТО та зменшення кількості здобувачів освіти

3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	13,0		13,0	13,2		13,2	0,2		0,2
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	241,7		241,7	285,6		285,6	43,9		43,9

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникло за рахунок 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	19		19	22		22	3		3

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок скорочення штатної чисельності та звільнення педагогічних працівників

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)	36655,2		36655,2	33041,3		33041,3	-3613,9		-3613,9

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. через відсутність обсягів регіонального замовлення. Зменшення видатків на оплату праці вв сумі 3613,9 тис.грн. пов'язане зі скороченням штатних одиниць (50,39 ставок) та звільненням працівників (53,68 ставок) через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р.

	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	36655,2		36655,2	33041,3		33041,3	-3613,9		-3613,9

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється призупиненням діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. через відсутність обсягів регіонального замовлення. Зменшення видатків на оплату праці вв сумі 3613,9 тис.грн. пов'язане зі скороченням штатних одиниць (50,39 ставок) та звільненням працівників (53,68 ставок) через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р.

1	<i>затрат</i>									
	всього кількість закладів	32		32	32		32	0		0
	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	169,37		169,37	118,98		118,98	-50,39		-50,39
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	169,37		169,37	115,69		115,69	-53,68		-53,68
	видатки на оплату праці	36655,2		36655,2	33041,3		33041,3	-3613,9		-3613,9
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	3156		3 156	2501		2 501	-655		-655
	жінок	1004		1 004	872		872	-132		-132
	чоловіків	2152		2 152	1629		1 629	-523		-523
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	11,6		11,6	13,2		13,2	1,6		1,6
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	216,4		216,4	285,6		285,6	69,2		69,2
4	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	19		19	22		22	3		3

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. Зменшення штатної чисельності та фактично зайнятих ставок, видатків на оплату праці (3613,9 тис.грн.) пов'язане зі скороченням штатних одиниць та звільненням працівників через призупинення діяльності 6 закладів освіти з 01.09.2024 р. Збільшення середніх витрат на 1 учня та на 1 штатну одиницю у звітному періоді у порівнянні з попереднім роком пояснюється здійснення видатків для виплати необхідних розрахунків з працівниками при звільненні відповідно до чинного законодавства. Зменшення середньорічної кількості учнів на 655 осіб пояснюється зменшенням кількості здобувачів освіти у порівнянні з попереднім періодом.

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>							
	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 _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПБ)