

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.	0611101	0941									Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)									(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення права жінок і чоловіків на отримання освіти у закладах фахової передвищої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн.)

N 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)	168793,1	15184,5	183977,6	147615,5	11275,4	158890,9	-21177,6	-3909,1	-25086,7
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, зменшення педнавантаження, звільнення, припинення дії трудових відносин та мобілізації працівників. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Через зменшення кількості контингенту не в повному обсязі використано видатки по КЕКВ 2720 "Стипендії". Внаслідок пошкодження закладу освіти через проведення бойових дій на території області виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через неукладання договорів студентами-випускниками на працевлаштування утворилась економія бюджетних коштів по КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню".										
	в т. ч.									
1.1	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку	45294,1	1020,2	46314,3	36510,3	803,0	37313,3	-8783,8	-217,2	-9001,0

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатних одиниць, зменшення педнавантаження, звільнення та мобілізації працівників. Через зменшення кількості контингенту не в повному обсязі використано видатки по КЕКВ 2720 "Стипендії", по КЕКВ 2230 "Продукти харчування". Внаслідок пошкодження закладів освіти через проведення бойових дій на території області виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через неукладання договорів студентами-випускниками на працевлаштування утворилась економія бюджетних коштів по КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню".

1.2	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків	123487,3	14164,3	137651,6	111093,5	10472,3	121565,9	-12393,8	-3691,9	-16085,7
-----	--	----------	---------	----------	----------	---------	----------	----------	---------	----------

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2024 року, припинення дії трудових відносин. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Не використано видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося. За рахунок зменшення контингенту утворилась економія коштів за КЕКВ 2230 "Продукти харчування" та по КЕКВ 2720 "Стипендії"

1.3.	Надання стипендій та одноразової грошової допомоги переможцям (призерам) Всеукраїнських учнівських олімпіад та Всеукраїнського конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії наук України	11,7		11,7	11,7		11,7	0,0		0,0
------	--	------	--	------	------	--	------	-----	--	-----

Відхилення відсутні

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	15184,5	11275,4	-3909,1	
	в т. ч.				
2.1	власні надходження	15184,5	11275,4	-3909,1	
2.2	надходження позик				
2.3	повернення кредитів				

2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
Розбіжності виникли за рахунок зменшення надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з плановим показником.				
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 напрямом 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>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	2		2	2		2	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	191,65		191,65	185,00		185,00	-6,65		-6,65
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	164,45		164,45	131,50		131,50	-32,95		-32,95
	видатки на оплату праці	30339,8		30339,8	25937,3		25937,3	-4402,5		-4402,5
	видатки на утримання закладу	14954,3		14954,3	10573,0		10573,0	-4381,3		-4381,3
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок скорочення штатних одиниць педставок 6,65, зменшення педнавантаження, звільнення працівників (32,95 ставок). Зменшення видатків на оплату праці пояснюється за рахунок скорочення штатних одиниць, зменшення педнавантаження, звільнення працівників. Зменшення видатків на утримання закладів пояснюється за рахунок зменшення видатків по КЕКВ 2720 "Стипендії" через зменшення кількості контингенту. Внаслідок пошкодження закладу освіти через проведення бойових дій на території області виникла економія коштів на оплату за комунальні послуги по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв". Через неукладання договорів студентами-випускниками на працевлаштування утворилась економія бюджетних коштів по КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню".										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання у педагогічній галузі, у т.ч.:	478	16	494	490	29	519	12	13	25
	жінок	386	12	398	390	14	404	4	2	6
	чоловіків	92	4	96	100	15	115	8	11	19

	середньорічна кількість студентів заочної форми навчання у педагогічній галузі, у т.ч.:	0	129	129	0	71	71	0	-58	-58
	жінок	0	36	36	0	68	68	0	32	32
	чоловіків	0	93	93	0	3	3	0	-90	-90
	кількість випускників у педагогічній галузі, у т.ч.:	195	44	239	172	64	236	-23	20	-3
	жінок	157	43	200	139	61	200	-18	18	0
	чоловіків	38	1	39	33	3	36	-5	2	-3

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками щодо середньорічної кількості студентів денної форми навчання виникли за рахунок збільшення на 25 студентів у порівнянні з плановим показником. Зменшення середньорічної кількості студентів заочної форми навчання виникло в результаті недобору 58 осіб на перший курс. Зменшення кількості випускників у педагогічній галузі пояснюється відрахуванням 3 студентів.

3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 студента	94,8	7,0	101,8	74,5	8,0	82,5	-20,3	1,0	-19,3

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці через зменшення кількості педагогічних ставок та зменшення видатків на утримання закладу внаслідок пошкодження закладу освіти через проведення бойових дій на території області.

4.	<i>якості</i>									
	відсоток студентів, які отримують документ про освіту, у т.ч.:	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	жінок	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	чоловіків	100	100	100	100	100	100	0	0	0

Розбіжності відсутні

Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	10		10	10		10	0	0	0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	794,75	76,00	870,75	708,86	93,45	802,31	-85,89	17,45	-68,44
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	551,00	76,00	627,00	433,86	93,45	527,31	-117,14	17,45	-99,69
	видатки на оплату праці	77003,6		77003,6	74556,4		74556,4	-2447,2	0,0	-2447,2
	видатки на утримання закладу	46372,7		46372,7	36537,1		36537,1	-9835,6	0,0	-9835,6

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2024 року, припинення дії трудових відносин. Не використано видатки, які було заплановано на підвищення посадових окладів за ЄТС з 01.04.2024, яке не відбулося. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". За рахунок зменшення контингенту утворилась економія коштів за КЕКВ 2230 "Продукти харчування" та по КЕКВ 2720 "Стипендії"

2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання:	2615	474	3089	2247	1036	3283	-368	562	194
	жінок	732	334	1066	661	206	867	-71	-128	-199
	чоловіків	1883	140	2023	1586	830	2416	-297	690	393
	середньорічна кількість студентів заочної форми навчання:	110	292	402	4	191	195	-106	-101	-207
	жінок	46	199	245	2	117	119	-44	-82	-126
	чоловіків	64	93	157	2	74	76	-62	-19	-81
	кількість випускників, у т.ч.:	944	223	1167	758	160	918	-186	-63	-249
	жінок	317	159	476	310	91	401	-7	-68	-75
	чоловіків	627	64	691	448	69	517	-179	5	-174

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками щодо середньорічної кількості студентів денної форми жінок виникли:

- по загальному фонду за рахунок зменшення кількості вступників денної форми навчання (71 ос.) за регіональним замовленням з 01 вересня 2024 року;
- по спеціальному фонду за рахунок зменшення кількості вступників денної форми навчання (128 ос.) за контрактною формою навчання.

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли щодо середньорічної кількості студентів денної форми чоловіків:

- по загальному фонду за рахунок зменшення кількості вступників денної форми навчання (297 ос.) за регіональним замовленням з 01 вересня 2024 року;
- по спеціальному фонду за рахунок збільшення кількості вступників денної форми навчання (690 ос.) за контрактною формою навчання.

Зменшення середньорічної кількості студентів заочної форми навчання на 207 осіб пояснюється зменшенням контингенту по загальному і спеціальному фондах.

Зменшення кількості випускників у порівнянні з плановим показником на 249 осіб пояснюється відрахуванням студентів за невиконання навчального плану та академічної заборгованості.

3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 студента на рік	45,3	18,5	63,8	49,4	8,5	57,9	4,1	-10,0	-5,9

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2024 року, припинення дії трудових відносин, зменшення контингенту

4	<i>якості</i>									
	відсоток студентів, які отримують документ про освіту, у т.ч.	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	жінок	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	чоловіків	100	100	100	100	100	100	0	0	0

Розбіжності відсутні

Надання стипендій та одноразової грошової допомоги переможцям (призерам) Всеукраїнських учнівських олімпіад та Всеукраїнського конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії наук України

	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку	36944,6	1288,7	38233,3	36510,3	803,0	37313,3	-434,3	-485,7	-920,0
--	---	---------	--------	---------	---------	-------	---------	--------	--------	--------

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду у сумі 434,3 тис.грн. пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників за рахунок скорочення штатних одиниць, зменшення педнавантаження, звільнення та мобілізації працівників. Також зменшилися видатки на оплату за комунальні послуги через часткове руйнування закладу освіти. Через неукладання договорів студентами-випускниками на працевлаштування зменшилися видатки по КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню". Зменшення обсягів касових видатків спеціального фонду звітного періоду на 485,7 тис.грн. пов'язане зі зменшенням надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з попереднім періодом.

1	затрат									
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	2		2	2		2	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	204,35		204,35	185,00		185,00	-19,35		-19,35
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	177,15		177,15	131,50		131,50	-45,65		-45,65
	видатки на оплату праці	26 137,4		26 137,4	25 937,3		25 937,3	-200,2		-200,2
	видатки на утримання закладу	10 807,2		10 807,2	10 573,0		10 573,0	-234,2		-234,2
2	продукту									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання у педагогічній галузі, у т.ч.:	505	13	518	490	29	519	-15	16	1
	жінок	425	13	438	390	14	404	-35	1	-34
	чоловіків	80	0	80	100	15	115	20	15	35
	середньорічна кількість студентів заочної форми навчання у педагогічній галузі, у т.ч.:	10	96	106	0	71	71	-10	-25	-35
	жінок	10	92	102	0	68	68	-10	-24	-34
	чоловіків	0	4	4	0	3	3	0	-1	-1
	кількість випускників у педагогічній галузі, у т.ч.:	198	65	263	172	64	236	-26	-1	-27

	жінок	158	63	221	139	61	200	-19	-2	-21
	чоловіків	40	2	42	33	3	36	-7	1	-6
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 студента на рік:	71,7	11,8	83,5	74,5	8,0	82,5	2,8	-3,8	-1,0
4	<i>якості</i>									
	відсоток студентів, які отримують документ про освіту, у т.ч.:	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	жінок	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	чоловіків	100	100	100	100	100	100	0	0	0

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням штатної чисельності (19,35 ст.), зменшення педнавантаження, звільнення працівників (45,65 ставок). Зменшення видатків на оплату праці пояснюється за рахунок скорочення штатних одиниць, зменшення педнавантаження, звільнення та мобілізації працівників. Зменшення видатків на утримання закладів пояснюється зменшенням витрат на оплату за комунальні послуги внаслідок пошкодження закладу освіти через проведення бойових дій на території області. Через неукладання договорів студентами-випускниками на працевлаштування зменшились видатки по КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню".

	в т. ч.									
	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків	109208,1	6621,8	115829,9	111093,5	10472,3	121565,9	1885,5	3850,5	5736,0

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду у сумі 1885,5 тис.грн. пояснюється збільшенням витрат на оплату праці внаслідок підвищення посадових окладів (тарифна ставка) працівника I розряду з 01.01.2024 року по педагогічним працівникам та підвищенням мінімальної заробітної плати по іншим працівникам у звітному періоді та здійснення виплат при звільненні працівників у 2024 році відповідно до чинного законодавства. Збільшення обсягів касових видатків спеціального фонду звітного періоду на 3850,5 тис.грн. пов'язане зі збільшенням надходжень на рахунки спеціального фонду у порівнянні з попереднім періодом.

1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	10		10	10		10	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	808,00	82,25	890,25	708,86	93,45	802,31	-99,14	11,20	-87,94
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	558,00	73,25	631,25	433,86	93,45	527,31	-124,14	20,20	-103,94
	видатки на оплату праці	69577,7		69577,7	74556,4	0,0	74556,4	4978,8	0,0	4978,8
	видатки на утримання закладу	39630,4		39630,4	36537,1	0,0	36537,1	-3093,3	0,0	-3093,3

	Надання стипендій та одноразової грошової допомоги переможцям (призерам) Всеукраїнських учнівських олімпіад та Всеукраїнського конкурсу-захисту науково-дослідницьких робіт учнів-членів Малої академії наук України	0,0		0,0	11,7		11,7	11,7		11,7
--	--	-----	--	-----	------	--	------	------	--	------

Відсутність обсягу видатків за відповідним напрямом використання бюджетних коштів у попередньому періоді пояснюється тим, що одноразову грошову допомогу було оплачено в грудні 2022 року. В попередньому періоді даний напрямок бюджетної програми не виконувався. У звітному періоді даний напрямок виконано на 100%.

1	<i>затрат</i>									
	обсяг видатків на виплату одноразової грошової допомоги	0		0,0	11,7		11,7	11,7		11,7
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, які отримають одноразову грошову допомогу	0		0,0	4,0		4,0	4,0		4,0
3	<i>ефективності</i>									
	середньорічні витрати на виплату одноразової грошової допомоги на 1 учня	0,0		0,0	29,2		29,2	29,2		29,2
4	<i>якості</i>									
	динаміка кількості учнів, які отримують одноразову грошову допомогу, у порівнянні з показниками попереднього року	0		0,0	0,0		0,0	0,0		0,0

Відсутність результативних показників затрат, продукту, ефективності, якості за відповідним напрямом використання бюджетних коштів у попередньому періоді пояснюється тим, що одноразову грошову допомогу було оплачено в грудні 2022 року. В попередньому періоді даний напрямок бюджетної програми не виконувався.

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						
	...						
	<i>(програма) 2</i>						
<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 надання рівних можливостей доступу 472 жінкам і 118 чоловікам до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку. Надано рівні можливості доступу 986 жінкам і 2492 чоловікам до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків. Здійснено виплату одноразової грошової допомоги 4 особам.

довгострокових наслідків бюджетної програми _програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПБ)