

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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)	299098,6	10012,5	309111,1	277258,3	7901,7	285160,0	-21840,3	-2110,8	-23951,1
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 21840,3 грн. виникли у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року та скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, економією коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ. 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 пільгових категорій утворилась економія коштів за КЕКВ 2720 «Стипендії».</p> <p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 2110,8 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	299098,6	9931,5	309030,1	277258,3	7820,7	285079,0	-21840,3	-2110,8	-23951,1

Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійно – технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці

1.	<i>затрат</i>								
	кількість закладів в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	14		14	15		15	1	1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	96,20		96,20	98,00		98,00	1,80	1,80
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	80,70		80,70	82,00		82,00	1,30	1,30
	видатки на оплату праці	10399,2		10399,2	10061,2		10061,2	-338,0	-338,0
	видатки на утримання закладу	2068,3		2068,3	1192,4		1192,4	-875,9	-875,9
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	18		18	17		17	-1	-1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	1110,79		1110,79	1008,00		1008,00	-102,79	-102,79
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	978,99		978,99	953,99		953,99	-25,00	-25,00
	видатки на оплату праці	190636,9		190636,9	183270,6		183270,6	-7366,3	-7366,3
	видатки на утримання закладу	95994,2		95994,2	82734,1		82734,1	-13260,1	-13260,1
<p>Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року, внаслідок чого збільшилось число штатних одиниць (1,8 ставки), фактично зайнятих ставок (1,3 ставки) та зменшились видатки на оплату праці та утримання закладів, у яких призупинено дію освітнього процесу.</p> <p>Зменшення штатної чисельності та фактично зайнятих ставок, видатків на оплату праці у закладах освіти, в яких здійснюється освітній процес, пов'язане з зі скороченням штатних одиниць та звільненням працівників через призупинення освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року. Економія коштів по видаткам на оплату праці виникла у зв'язку з невикористаними плановими призначеннями за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок призупинення освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" та скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, економією коштів за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ. 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 пільгових категорій утворилась економія коштів по КЕКВ 2720 «Стипендії».</p>									
2.	<i>продукту</i>								
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	3532		3532	3729		3729	197	197
	жінок	1289		1289	1858		1858	569	569
	чоловіків	2243		2243	1871		1871	-372	-372
	кількість випускників, у т.ч.:	1359		1359	1359		1359	0	0
	жінок	528		528	528		528	0	0

	кількість закладів в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	14	14	15		15	1		1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	96,20	96,20	98,00		98,00	1,80		1,80
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	80,70	80,70	82,00		82,00	1,30		1,30
	видатки на оплату праці	30568,0	30568,0	10061,2		10061,2	-20506,8		-20506,8
	видатки на утримання закладу	2933,1	2933,1	1192,4		1192,4	-1740,7		-1740,7
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	18	18	17		17	-1		-1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	1101,8	1101,8	1008,0		1008,0	-93,8		-93,8
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	975,6	975,6	954,0		954,0	-21,6		-21,6
	видатки на оплату праці	182274,3	182274,3	183270,6		183270,6	996,3		996,3
	видатки на утримання закладу	92792,2	92792,2	82734,1		82734,1	-10058,1		-10058,1
2	<i>продукту</i>								
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	3532	3 532	3729		3 729	197		197
	жінок	1289	1 289	1858		1 858	569		569
	чоловіків	2243	2 243	1871		1 871	-372		-372
	кількість випускників, у т.ч.:	2290	2 290	1359		1 359	-931		-931
	жінок	1459	1 459	528		528	-931		-931
	чоловіків	831	831	831		831	0		0
3	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на одного учня	87,4	87,4	71,3		71,3	-16,1		-16,1
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 освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року, внаслідок чого збільшилось число штатних одиниць (1,8 ставки), фактично зайнятих ставок (1,3 ставки) та з цієї ж причини зменшились 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 призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року. 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. На 197 учнів збільшився контингент на 2025-2026 навчальний рік у звітному періоді. Збільшення видатків на оплату праці пояснюється за рахунок того, що у попередньому періоді підвищення мінімальної заробітної плати відбулося з 01.04.2024, тому, у звітному році - збільшені обсяги на виплату заробітної плати працівникам.

	в т.ч.									
1.2	Оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти			0,0		80,9	80,9		80,9	80,9

Розбіжність обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у попередньому році даний напрямок бюджетної програми не планувався та не виконувався.

1	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат для придбання обладнання та предметів довгострокового користування			0,0		80,9	80,9		80,9	80,9
2	<i>продукту</i>									
	кількість одиниць обладнання і предметів довгострокового користування, які планується придбати			0		1	1		1	1
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання і предметів			0,0		80,9	80,9		80,9	80,9
4	<i>якості</i>									
	відсоток кількості обладнання і предметів довгострокового користування, яке планується придбати до кількості обладнання і предметів довгострокового користування, що потребують заклади в поточному році			0		100	100		100	100

Розбіжність обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у попередньому році даний напрямок бюджетної програми не планувався та 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>							
	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:

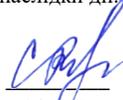
актуальності бюджетної програми __є актуальною для подальшої реалізації

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

корисності бюджетної програм _ Забезпечено рівні можливості отримання послуг 1858 жінкам та 1871 чоловікам у сфері професійно-технічної (професійної) освіти відповідно до потреб ринку праці та обсягів регіонального замовлення. Оновлено матеріально-технічну базу ДНЗ «Бахмутський центр професійно-технічної освіти».

довгострокових наслідків бюджетної програми _програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)