

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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)	27334,2		27334,2	26255,4		26255,4	-1078,8		-1078,8
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1078,8 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	27334,2		27334,2	26255,4		26255,4	-1078,8		-1078,8
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1078,8 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" внаслідок звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ										

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:	18		18	17		17	-1		-1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	118,98		118,98	120,04		120,04	1,06		1,06
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	118,98		118,98	120,04		120,04	1,06		1,06
	видатки на оплату праці	27334,2		27334,2	26255,4		26255,4	-1078,8		-1078,8
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли внаслідок з призупинення освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року. Зменшення видатків на оплату праці пов'язане за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вислугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	2501		2501	2443		2443	-58		-58

	жінок	872		872	1265		1265	393		393
	чоловіків	1629		1629	1178		1178	-451		-451

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення регіонального замовлення на 2025-2026 навчальний рік

3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	10,9		10,9	10,7		10,7	-0,2		-0,2
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	229,7		229,7	218,7		218,7	-11,0		-11,0

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникло за рахунок звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вслугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ

4.	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	21		21	20		20	-1		-1

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через збільшення штатної чисельності та зменшення контингенту здобувачів освіти

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)	33041,3		33041,3	26255,4		26255,4	-6785,9		-6785,9

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 6785,9 тис грн пояснюється припиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року. Зменшення видатків на оплату праці пов'язане за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вслугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ.

	в т.ч.									
	Оплата праці педагогічних працівників, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	33041,3		33041,3	26255,4		26255,4	-6785,9		-6785,9

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 6785,9 тис грн пояснюється припиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року. Зменшення видатків на оплату праці пов'язане за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вслугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ.

1	<i>затрат</i>									
	всього кількість закладів	32		32	32		32	0		0

	кількість закладів, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	18		18	17		17	-1		-1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	118,98		118,98	120,04		120,04	1,06		1,06
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	115,69		115,69	120,04		120,04	4,35		4,35
	видатки на оплату праці	33041,3		33041,3	26255,4		26255,4	-6785,9		-6785,9
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	2501		2 501	2443		2 443	-58		-58
	жінок	872		872	1265		1 265	393		393
	чоловіків	1629		1 629	1178		1 178	-451		-451
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на одного учня	13,2		13,2	10,7		10,7	-2,5		-2,5
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	285,6		285,6	218,7		218,7	-66,9		-66,9
4	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	22		22	20		20	-2		-2

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється призупиненням освітньої діяльності ДНЗ "Білицький професійний ліцей" з 01.03.2025 року. Зменшення видатків на оплату праці пов'язане за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через звільнення сумісників та прийом працівників за основним місцем роботи на менші тарифні розряди та з меншим педагогічним стажем (вслугою років), та економією за рахунок виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності від ПФУ. Зменшення середньорічної кількості учнів на 58 осіб та кількості учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника на 2 особи, 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>							
	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 належної загальної середньої освіти у закладах професійно-технічної (професійної) освіти для 2443 учня. Здійснено своєчасну виплату заробітної плати педагогічним працівникам, які надають загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми _програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер



Валентина СТРЕЛЕЦЬ

департаменту освіти і науки облдержадміністрації

(підпис)

(ПБ)