

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0600000 (код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (код)		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
3.	0611102 (КТПКВК МБ)(код)	0941 (КФКВК)	Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення права жінок і чоловіків на отримання загальної середньої 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.)

№ 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)	17845,3		17845,3	15997,8		15997,8	-1847,5		-1847,5
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1847,5 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2025 року. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".										
	в т. ч.									
1.1	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку	3462,2		3462,2	2908,2		2908,2	-554,0		-554,0
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 554,0 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок зменшення педагогічного навантаження										



	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	17,8		17,8	12,2		12,2	-5,6		-5,6
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	17,4		17,4	12,2		12,2	-5,2		-5,2
	видатки на оплату праці	3462,2		3462,2	2908,2		2908,2	-554,0		-554,0
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження (5,6 і 5,2 ставки)										
2.	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	259		259	145		145	-114		-114
	жінок	212		212	92		92	-120		-120
	чоловіків	47		47	53		53	6		6
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення кількості студентів першого курсу										
3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 учня	13,4		13,4	20,1		20,1	6,7		6,7
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	199,0		199,0	239,2		239,2	40,2		40,2
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення кількості студентів першого курсу та невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" за рахунок зменшення педагогічного навантаження										
4.	<i>якості</i>									
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	15		15	12		12	-3		-3
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через зменшення кількості контингенту										
<i>Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків</i>										
1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	9		9	9		9	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	66,94		66,94	58,00		58,00	-8,94		-8,94
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	66,94		66,94	58,00		58,00	-8,94		-8,94
	видатки на оплату праці	14383,1		14383,1	13089,6		13089,6	-1293,5		-1293,5

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження з 01.09.2025 року. Зменшення видатків на оплату праці пояснюється за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через зменшення педагогічного навантаження педпрацівників. Через наявність у штатах осіб з інвалідністю виникла економія по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".

2	<i>продукту</i>								
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	639		639	564		564	-75	-75
	жінок	240		240	297		297	57	57
	чоловіків	399		399	267		267	-132	-132

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення студентів з 01 вересня 2025 року на 75 учнів

3	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на 1 учня	22,5		22,5	23,2		23,2	0,7	0,7
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	214,9		214,9	225,7		225,7	10,8	10,8

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення педагогічного навантаження педпрацівників з 01.09.2025 року та зменшення контингенту студентів.

4	<i>якості</i>								
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	10		10	10		10	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)	17137,3		17137,3	15997,8		15997,8	-1139,5		-1139,5

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 1139,5 тис.грн. пояснюється зменшенням видатків на оплату праці педпрацівників за рахунок зменшенням штатної чисельності, звільнення працівників та через зменшення педагогічного навантаження

	в т.ч.									
1.1	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти педагогічного напрямку	2754,9		2754,9	2908,2		2908,2	153,3		153,3

Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 153,3 тис грн 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 педпрацівникам.

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	17,4	17,4	12	12,2	-5,2	-5,2		
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	17,4	17,4	12	12,2	-5,2	-5,2		
	видатки на оплату праці	2754,9	2754,9	2 908	2908,2	153,3	153,3		
2	<i>продукту</i>								
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	163	163	145	145	-18	-18		
	жінок	119	119	92	92	-27	-27		
	чоловіків	44	44	53	53	9	9		
3	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на 1 учня	16,9	16,9	20,1	20,1	3,2	3,2		
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	158,8	158,8	239,2	239,2	80,4	80,4		
4	<i>якості</i>								
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	9	9	12	12	3	3		

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням штатної та фактичної чисельності (5,2 ставки), педагогічного навантаження через зменшення контингенту учнів. 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 педпрацівникам.

	в т. ч.								
1.2	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти інших напрямків	14382,4	14382,4	13089,6	13089,6	-1292,8	-1292,8		

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 1292,8 тис.грн. пояснюється за рахунок зменшення штатної і фактичної чисельності, педагогічного навантаження через зменшення середньорічної кількості учнів.

1	<i>затрат</i>								
	кількість закладів в яких здійснюється освітній процес у тому числі:	10		10	9		9	-1	-1
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	66,94		66,94	58,00		58,00	-8,94	-8,94
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	66,94		66,94	58,00		58,00	-8,94	-8,94
	видатки на оплату праці	14382,4		14382,4	13089,6		13089,6	-1292,8	-1292,8
2	<i>продукту</i>								
	середньорічна кількість учнів, у т.ч.:	639		639	564		564	-75	-75
	жінок	240		240	297		297	57	57
	чоловіків	399		399	267		267	-132	-132
3	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на 1 учня	22,5		22,5	23,2		23,2	0,7	0,7
	середні витрати на 1 ставку/штатну одиницю	214,9		214,9	225,7		225,7	10,8	10,8
4	<i>якості</i>								
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	10		10	10		10	0	0

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням штатної і фактичної чисельності (8,94 ставки), зменшення педагогічного навантаження. Зменшення видатків на оплату праці пояснюється за рахунок зменшення штатної і фактичної чисельності, педагогічного навантаження через зменшення середньорічної кількості учнів на 75 осіб.

#### 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 права 389 жінок і 320 чоловіків на отримання загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми \_ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації

  
(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПІБ)