

Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2023 рік

1.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611092 (КПКВК МБ)	0930 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти 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)	25 918,605	0,000	25 918,605	25 503,26859	0,00000	25 503,26859	-415,33641	0,00000	-415,33641
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 415 336,41 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	25 918,60500		25 918,60500	25 503,26859		25 503,26859	-415,33641	0,00000	-415,33641
Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 415 336,41 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства										

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	0,00000	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	0	X
1.2.	інші надходження	X		X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
-				

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових					
-					
3.	Залишок на кінець року	X	0,00000	X	
	в т. ч.				
3.1.	власні надходження	X		X	
3.2.	інші надходження	X	0	X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року					
-					

(тис.грн)

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками									
Залишок невикористаних коштів становить 415 336,41 грн. за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства									
2.	продукту								
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 362		4 362	4 362		4 362	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 126		2 126	2 126		2 126	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 236		2 236	2 236		2 236	0	0

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком, (%)	92		92	91		91	-1	0	-1
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Середні витрати на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком зменшилися на 1%										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Залишок невикористаних коштів становить 415 336,41 грн. за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства. Витрати на утримання 1-єї дитини в навчальному закладі зменшилися на 95 грн. за рахунок залишку невикористаних коштів. Середні витрати на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком зменшилися на 1%										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання(%)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надання кредиту)	28 049,64962	0,00000	28 049,64962	25 503,26859	0,00000	25 503,26859	-9,1%		-9,1%
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.										
Використання коштів зменшилося на 2 546 381,03 грн. (9,1%) за рахунок збільшення тарифних окладів, за рахунок забезпечення ефективного формування мережі груп на 2023-2024 навчальний рік; зменшення надбавки за престижність праці педагогічним працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок освітньої субвенції, до 5 % посадового окладу з 01.04.2023 року; неухильного дотримуватися вимог ч.1 статті 51 Бюджетного кодексу України щодо утримання чисельності працівників та здійснення фактичних видатків на заробітну плату, включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах бюджетних асигнувань на заробітну плату, затверджених у кошторисах закладу на 2023 рік.										
	в т. ч.									
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	28 049,64962	0,00000	28 049,64962	25 503,26859	0,00000	25 503,26859	-9,1%		-9,1%
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Використання коштів зменшилося на 2 546 381,03 грн. (9,1%) за рахунок збільшення тарифних окладів, за рахунок забезпечення ефективного формування мережі груп на 2023-2024 навчальний рік; зменшення надбавки за престижність праці педагогічним працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок освітньої субвенції, до 5 % посадового окладу з 01.04.2023 року; неухильного дотримуватися вимог ч.1 статті 51 Бюджетного кодексу України щодо утримання чисельності працівників та здійснення фактичних видатків на заробітну плату, включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах бюджетних асигнувань на заробітну плату, затверджених у кошторисах закладу на 2023 рік.										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників, (тис.грн.)	28 049,64962		28 049,64962	25 503,26859		25 503,26859	-9,1%		-9,1%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	147,00	0,00	147,00	144,15	0,00	144,15	-1,9%		-1,9%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	104,46		104,46	105,70		105,70	1,2%		1,2%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	42,54		42,54	38,45		38,45	-9,6%		-9,6%
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	147,00	0,00	147,00	144,15	0,00	144,15	-1,9%		-1,9%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	104,46		104,46	105,70	0,00	105,70	1,2%		1,2%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	42,54		42,54	38,45	0,00	38,45	-9,6%		-9,6%
2.	продукту									
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 352		4 352	4 362		4 362	0,2%		0,2%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 127		2 127	2 126		2 126	0,0%		0,0%
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 225		2 225	2 236		2 236	0,5%		0,5%

3.	ефективності									
-	Витрати на одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	6,445	0,000	6,445	5,847	0,000	5,847	-9,3%		-9,3%
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком, (%)	100		100	91		91	-9,3%		-9,3%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Використання коштів зменшилося на 2 546 381,03 грн. (9,1%) за рахунок збільшення тарифних окладів, за рахунок забезпечення ефективного формування мережі груп на 2023-2024 навчальний рік; зменшення надбавки за престижність праці педагогічним працівникам, оплата праці яких здійснюється за рахунок освітньої субвенції, до 5 % посадового окладу з 01.04.2023 року; неухильного дотримуватися вимог ч.1 статті 51 Бюджетного кодексу України щодо утримання чисельності працівників та здійснення фактичних видатків на заробітну плату, включаючи видатки на премії та інші види заохочень чи винагород, матеріальну допомогу, лише в межах бюджетних асигнувань на заробітну плату, затверджених у кошторисах закладу на 2023 рік.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	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			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних коштів	X			0	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7. "Стан фінансової дисципліни"

Виконання бюджетної програми "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2024 року по зазначеній програмі кредиторська заборгованість відсутня. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Забезпечення надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

ефективності бюджетної програми:

Якісне надання підготовки кадрів професійними (професійно-технічними) закладами освіти

корисності бюджетної програми:

Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

довгострокових наслідків бюджетної

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

Заступник директора департаменту освіти

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ