

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2024 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
зкладами 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)	31 196,390	0,000	31 196,390	30 426,95645	0,00000	30 426,95645	-769,43355	0,00000	-769,43355

Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника

Відхилення використання коштів становить 769 433,55 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	31 196,39000		31 196,39000	30 426,95645		30 426,95645	-769,43355	0,00000	-769,43355
------	---	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	------------	---------	------------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення використання коштів становить 769 433,55 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

-

2.	Надходження	0,00000	0,00000	0,00000
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			0,00000
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження			0,00000

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

-

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

Завдання 1. Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників (тис.грн.)	31 196,39000		31 196,39000	30 426,95645		30 426,95645	-769,43355	0,00000	-769,43355
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	143,25	0,00	143,25	143,25	0,00	143,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	104,80		104,80	104,80		104,80	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,45		38,45	38,45		38,45	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	143,25	0,00	143,25	143,25	0,00	143,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	104,80	0,00	104,80	104,80	0,00	104,80	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,45	0,00	38,45	38,45	0,00	38,45	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Залишок невикористаних коштів становить 769 433,55 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)	4 215		4 215	4 215		4 215	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 123		2 123	2 123		2 123	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 092		2 092	2 092		2 092	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Витрати на одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	7,401	0,000	7,401	7,219	0,000	7,219	-0,182	0,000	-0,182

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Витрати на утримання 1-ї дитини в навчальному закладі зменшилися на 182 грн. за рахунок залишку невикористаних коштів

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком, (%)	126,6		126,6	123,5		123,5	-3,1	0,0	-3,1

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відсоток середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком зменшилися на 3,1 %

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Залишок невикористаних коштів становить 769 433,55 грн. за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства. Витрати на утримання 1-ї дитини в навчальному закладі зменшилися на 182 грн. за рахунок залишку невикористаних коштів

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)	25 503,26859	0,00000	25 503,26859	30 426,95645	0,00000	30 426,95645	19,3%		19,3%

Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.

Використання коштів збільшилося на 4 923 687,86 грн. (19,3 %) Забезпечено ефективного формування мережі груп на 2023-2024 та 2024-2025 навчальні роки;

в т. ч.										
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	25 503,26859	0,00000	25 503,26859	30 426,95645	0,00000	30 426,95645	19,3%		19,3%

Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Використання коштів збільшилося на 4 923 687,86 грн. (19,3 %) Забезпечено ефективного формування мережі груп на 2023-2024 та 2024-2025 навчальні роки; Середньорічна кількість учнів при порівнянні з попереднім роком зменшилася на 147 осіб (3,4%).

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників, (тис.грн.)	25 503,26859		25 503,26859	30 426,95645		30 426,95645	19,3%		19,3%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	144,15	0,00	144,15	143,25	0,00	143,25	-0,6%		-0,6%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	105,70		105,70	104,80		104,80	-0,9%		-0,9%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,45		38,45	38,45		38,45	0,0%		0,0%
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	144,15	0,00	144,15	143,25	0,00	143,25	-0,6%		-0,6%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	105,70		105,70	104,80	0,00	104,80	-0,9%		-0,9%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,45		38,45	38,45	0,00	38,45	0,0%		0,0%
2.	продукту									
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 362		4 362	4 215		4 215	-3,4%		-3,4%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 126		2 126	2 123		2 123	-0,1%		-0,1%
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 236		2 236	2 092		2 092	-6,4%		-6,4%

3.	ефективності									
-	Витрати на одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	5,847	0,000	5,847	7,219	0,000	7,219	23,5%		23,5%
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком, (%)	91		91	123,5		123,5	35,7%		35,7%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Використання коштів збільшилося на 4 923 687,86 грн. (19,3 %) Забезпечено ефективного формування мережі груп на 2023-2024 та 2024-2025 навчальні роки; Середньорічна кількість учнів при порівнянні з попереднім роком зменшилася на 147 осіб (3,4%).

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту(програми), всього	План на звітній період з урахуванням змін	Виконано за звітній 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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
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
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування 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 01.01.2025 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.

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ