

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 4200000 Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 4210000 Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 4211091 0930 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Реалізація заходів, спрямованих на розвиток професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N 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)	128 124,652	12 348,290	140 472,942	125 282,468	8 617,582	133 900,050	-2 842,184	-3 730,708	-6 572,892

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника

Відхилення по загальному фонду пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць, використанням в процесі заключення господарських договорів системи ProZorro та зменшенням днів-відвідування дитьми закладів, що спричинило погіршення епідемологічної ситуації. По спеціальному фонду відхилення пояснюється використанням залишку власних коштів, які залишилися на рахунок на початок року та збільшенням надходжень по благодійним внескам.

1.1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	128 124,652	12 348,290	140 472,942	125 282,468	8 617,582	133 900,050	-2 842,184	-3 730,708	-6 572,892
-----	--	-------------	------------	-------------	-------------	-----------	-------------	------------	------------	------------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника

Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачуються не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами), наявністю вакансій штатних одиниць. По спеціальному фонду відхилення пояснюється зменшенням надходжень від орендної плати, від надання платіжних послуг, від господарської діяльності.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		х	х		
1.	Залишок на початок року			2538,149	х

(тис. грн.)

в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	228,607
1.2	інших надходжень	x	2309,542
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року			
На початок року залишилися кошти з надання платних послуг, орендної плати та надходження від виробничої практики.			
2.	Надходження	8998,299	8617,582
в т. ч.		-380,717	
2.1	власні надходження	1990,426	1919,373
2.2	надходження позик	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0
2.4	інші надходження	7007,873	6698,209
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових			
Відхилення фактичних обсягів власних надходжень від планових відбулися за рахунок надходжень благодійних внесків і дарунків. Відхилення фактичних обсягів інших надходжень від планових відбулися за рахунок відсутності надходжень зарплатованих прогностичних витрат за додатковій освітній послуги.			
3.	Залишок на кінець року	x	2918,866
в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	299,66
3.2	інших надходжень	x	2619,206
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року			
На початок року залишилися кошти з надання платних послуг, орендної плати та надходжень від виробничої практики.			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів".

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці										
I.	затрат									
	Кількість закладів	0,005	0,000	0,005	0,005	0,000	0,005	0,000	0,000	0,000
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць посадових окладів	0,706	0,014	0,720	0,624	0,004	0,628	-0,083	-0,009	-0,092
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	0,344	0,012	0,356	0,296	0,003	0,299	-0,048	-0,009	-0,057
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	0,107	0,001	0,108	0,099	0,001	0,100	-0,007	0,000	-0,007

(тис. грн.)

Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	0,100	0,000	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000	0,000
Відсоток працевлаштованих випускників	0,097	0,000	0,097	0,000	0,069	0,000	0,069	-0,028	-0,028

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення пояснюється переведенням учнів до інших закладів освіти.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Внаслідок широкомасштабної військової агресії Російської Федерації проти України, діяльність закладів професійної (професійно-технічної) освіти Салтівського району міста Харкова зазнала змін. На досягнення результативних показників бюджетної програми вплинули наявність відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), наявність вакансій штатних одиниць, зменшення кількості учнів, використання бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами), зменшення надходжень від орендної плати, від надання платних послуг, від господарської діяльності.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)			тис. грн
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	Видатки (надані кредити)	120832,743	9987,711	130820,454	125282,468	8617,582	133900,050	3,683	-13,718	-10,036	

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

Збільшення надходжень видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів на комунальні послуги. Зменшення обсягу видатків по спеціальному фонду у звітному році пояснюється зменшенням надходжень від орендної плати, від надання платних послуг, від господарської діяльності.

в т. ч.											
1.1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	119012,320	9987,711	129000,031	125282,47	8617,58	133900,050	5,268	-13,718	-8,450	

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

Збільшення надходжень видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок підвищення посадових окладів, тарифів на комунальні послуги. Зменшення обсягу видатків по спеціальному фонду у звітному році пояснюється зменшенням надходжень від орендної плати, від надання платних послуг, від господарської діяльності.

1.	заграт										
	Кількість закладів	0,005	0,000	0,005	0,005	0,000	0,005	0,000	0,000	0,000	
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць посадових окладів	0,654	0,013	0,667	0,624	0,004	0,628	-4,636	-66,850	-71,485	

	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	0,312	0,008	0,320	0,296	0,003	0,299	-5,069	-66,949	-72,019
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	0,102	0,003	0,105	0,099	0,001	0,100	-2,941	-66,667	-69,608
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	0,240	0,002	0,242	0,229	0,001	0,229	-4,792	-66,667	-71,458
2.	продукту									
	Середньорічна кількість учнів	2,722	0,124	2,846	2,388	0,106	2,494	-12,270	-14,516	-26,787
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	2,489	0,079	2,568	1,866	0,056	1,922	-25,030	-29,114	-54,144
	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні	0,051	0,003	0,054	0,078	0,001	0,079	52,941	0,000	52,941
	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою	0,068	0,005	0,073	0,060	0,000	0,060	-11,765	-100,000	-111,765
	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	0,026	0,001	0,027	0,002	0,001	0,003	-92,308	0,000	-92,308
	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога для придбання навчальної літератури	0,030	0,000	0,030	0,040	0,000	0,040	33,333	0,000	33,333
	Кількість випускників	0,968	0,034	1,002	1,056	0,056	1,112	9,091	64,706	73,797
	Кількість випускників, які будуть працевлаштовані	0,816	0,034	0,850	0,728	0,029	0,757	-10,784	-14,706	-25,490
3.	ефективності									
	Витрати на 1 учня якості	45,327	0,000	45,327	53,689	0,000	53,689	18,448	0,000	18,448
4.	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	0,100	0,000	0,100	0,100	0,000	0,100	0,000		0,000

2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X						X	X
2.1	Всього за інвестиційними (програма) 1								
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника								
	Напрямок спрямування коштів								
	Напрямок спрямування коштів								
	...								
	Інвестиційний проект (програма) 2								
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника								
	Напрямок спрямування коштів								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
2.2	Капітальні видатки 3	X						X	X

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Обсяг кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 склав 53,345 тис. грн по загальному фонду та 38,279 тис. грн по спеціальному фонду.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма є актуальною, адже вона забезпечує реалізацію заходів, спрямованих на розвиток професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства.

ефективності бюджетної програми програма є ефективною, завдання програми виконуються у повному обсязі.

корисності бюджетної програми виконання бюджетної програми забезпечує створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці.

довгострокових наслідків бюджетної програми програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання.

Начальник Управління фінансового забезпечення,
бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

В.С. Фрізель