

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	4200000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
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))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для здобуття професійної (професійно-технічної) освіти жінками і чоловіками у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	123 253 651,00	9 209 847,00	132 463 498,00	121 478 002,00	9 160 489,00	130 638 491,00	-1 775 649,00	-49 358,00	-1 825 007,00
1	<i>Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці</i>	48 291 953,00	9 209 847,00	57 501 800,00	46 579 388,00	9 160 489,00	55 739 877,00	-1 712 565,00	-49 358,00	-1 761 923,00
Відхилення касових видатків від планових показників пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились у зв'язку з нарахуванням ЄСВ за ставкою 8,41% на заробітну плату працівникам, від раціонального і економного 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). По спеціальному фонду відхилення пояснюється зменшенням надходження від благодійних внесків										
4	<i>Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації</i>	74 812 098,00	0,00	74 812 098,00	74 812 098,00	0,00	74 812 098,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
5	<i>Надання компенсації на оплату комунальних послуг, спожитих у закладах освіти, в яких розміщено внутрішньо переміщені особи на безоплатній основі у період воєнного стану за рахунок іншої дотації з місцевого бюджету</i>	149 600,00	0,00	149 600,00	86 516,00	0,00	86 516,00	-63 084,00	0,00	-63 084,00
Відхилення пояснюється поверненням залишків дотації до бюджету										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	3 853 912,72	0,00	-3 853 912,72
1.1	власних надходжень	134 348,84	0,00	-134 348,84
1.2	інших надходжень	3 719 563,88	0,00	-3 719 563,88
2.	Надходження	12 093 632,22	9 160 488,92	-2 933 143,30
2.1	власні надходження	9 187 105,76	6 530 291,09	-2 656 814,67
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	2 906 526,46	2 630 197,83	-276 328,63
3.	Залишок на кінець року	0,00	6 787 056,02	6 787 056,02

3.1	власних надходжень		0,00		2 791 163,51		2 791 163,51			
3.2	інших надходжень		0,00		3 995 892,51		3 995 892,51			

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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 рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці										
Затрат										
1	Кількість закладів	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
2	Ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, в т.ч	210,53	18,33	228,86	218,37	18,33	236,70	7,84	0,00	7,84
Відхилення пояснюється зайняттям вакантних посад.										
3	ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	21,50	0,00	21,50	19,50	0,00	19,50	-2,00	0,00	-2,00
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць.										
4	Ставок/штатних одиниць спеціалістів	92,50	1,00	93,50	78,00	1,00	79,00	-14,50	0,00	-14,50
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць.										
5	Ставок/штатних одиниць робітників	224,50	1,50	226,00	174,50	1,50	176,00	-50,00	0,00	-50,00
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць.										
6	Всього ставок/штатних одиниць посадових окладів	549,03	20,83	569,86	470,87	20,83	491,70	-78,16	0,00	-78,16
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
Продукту										
7	Кількість учнів	1 656,00	370,00	2 026,00	1 656,00	370,00	2 026,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
8	Кількість учнів хлопчиків	980,00	288,00	1 268,00	980,00	288,00	1 268,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
9	Кількість учнів дівчаток	676,00	82,00	758,00	676,00	82,00	758,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Ефективності										
10	Витрати на 1 учня	23 836,00	4 546,00	28 382,00	22 991,00	4 521,00	27 512,00	-845,00	-25,00	-870,00
від раціонального і економного 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). По спеціальному фонду відхилення пояснюється зменшенням находження від благодійних внесків										
Якості										
11	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу в зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації										
Затрат										
12	Обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень, на оплату праці	71 841 027,00	0,00	71 841 027,00	71 841 027,00	0,00	71 841 027,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
13	Обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень, на оплату тепlopостачання	2 971 071,00	0,00	2 971 071,00	2 971 071,00	0,00	2 971 071,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Продукту										
14	Кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	466,35	0,00	466,35	470,87	0,00	470,87	4,52	0,00	4,52
Відхилення пояснюється зайняттям вакантних посад.										
15	Кількість закладів, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										

	Ефективності									
16	Середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	154 050,00	0,00	154 050,00	152 571,00	0,00	152 571,00	-1 479,00	0,00	-1 479,00
Відхилення пояснюється зайняттям вакантних посад.										
17	Середні витрати на 1 заклад за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	594 214,00	0,00	594 214,00	594 214,00	0,00	594 214,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
	Якості									
18	Відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Надання компенсації на оплату комунальних послуг, складених у закладах освіти, в яких розміщено внутрішньо переїзнені особи на безоплатній основі у період воєнного стану за рахунок іншої дотації з місцевого бюджету										
	Затрат									
19	Обсяг іншої дотації з місцевого бюджету	149 600,00	0,00	149 600,00	86 516,00	0,00	86 516,00	-63 084,00	0,00	-63 084,00
Відхилення пояснюється поверненням залишків дотації до бюджету.										
	Продукту									
20	Середньомісячна кількість внутрішньо переміщених осіб	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
	Ефективності									
21	Середні витрати на одну внутрішньо переміщену особу	4 156,00	0,00	4 156,00	2 403,00	0,00	2 403,00	-1 753,00	0,00	-1 753,00
Відхилення пояснюється поверненням залишків дотації до бюджету.										
	Якості									
22	Відсоток використання іншої дотації з місцевого бюджету	100,00	0,00	100,00	58,00	0,00	58,00	-42,00	0,00	-42,00
Відхилення пояснюється поверненням залишків дотації до бюджету										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	120 233 571,00	13 255 151,00	133 488 722,00	121 478 002,00	9 160 489,00	130 638 491,00	101,04	69,11	97,86
1	<i>Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці</i>	72 228 837,00	13 255 151,00	85 483 988,00	46 579 388,00	9 160 489,00	55 739 877,00	64,49	69,11	65,21
	Затрат									
1	Кількість закладів	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	100,00	0,00	100,00
2	Ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу, в т.ч	245,03	6,51	251,54	218,37	18,33	236,70	89,12	281,57	94,10
3	ставка/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	47,00	0,00	47,00	19,50	0,00	19,50	41,49	0,00	41,49
4	Ставок/штатних одиниць спеціалістів	87,50	1,00	88,50	78,00	1,00	79,00	89,14	100,00	89,27
5	Ставок/штатних одиниць робітників	173,48	1,00	174,48	174,50	1,50	176,00	100,59	150,00	100,87
6	Всього ставок/штатних одиниць посадових окладів	506,01	8,51	514,52	470,87	20,83	491,70	93,06	244,77	95,56
	Продукту									
7	Кількість учнів	1 867,00	221,00	2 088,00	1 656,00	370,00	2 026,00	88,70	167,42	97,03
8	Кількість учнів хлопчиків	1 157,00	210,00	1 367,00	980,00	288,00	1 268,00	84,70	137,14	92,76
9	Кількість учнів дівчаток	710,00	11,00	721,00	676,00	82,00	758,00	95,21	745,45	105,13
	Ефективності									
10	Витрати на 1 учня	38 687,00	6 348,00	45 035,00	22 991,00	4 521,00	27 512,00	59,43	71,22	61,09
	Якості									
11	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
4	<i>Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за</i>	47 745 628,00	0,00	47 745 628,00	74 812 098,00	0,00	74 812 098,00	156,69	0,00	156,69

рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації

рахований										
Затрат										
1	Обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень, на оплату праці	47 611 891,00	0,00	47 611 891,00	71 841 027,00	0,00	71 841 027,00	150,89	0,00	150,89
2	Обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень, на оплату тепlopостачання	133 737,00	0,00	133 737,00	2 971 071,00	0,00	2 971 071,00	2 221,58	0,00	2 221,58
Продукту										
3	Кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	506,01	0,00	506,01	470,87	0,00	470,87	93,06	0,00	93,06
4	Кількість закладів, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	100,00	0,00	100,00
Ефективності										
5	Середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	92 948,00	0,00	92 948,00	152 571,00	0,00	152 571,00	164,15	0,00	164,15
6	Середні витрати на 1 заклад за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	26 747,00	0,00	26 747,00	594 214,00	0,00	594 214,00	2 221,61	0,00	2 221,61
Якості										
7	Відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
5	Надання компенсації на оплату комунальних послуг, спожитих у закладах освіти, в яких розміщено внутрішньо переміщені особи на безоплатній основі у період воєнного стану за рахунок іншої дотації з місцевого бюджету	259 106,00	0,00	259 106,00	86 516,00	0,00	86 516,00	33,39	0,00	33,39
Затрат										
1	Обсяг іншої дотації з місцевого бюджету	259 106,00	0,00	259 106,00	86 516,00	0,00	86 516,00	33,39	0,00	33,39
Продукту										
2	Середньомісячна кількість внутрішньо переміщених осіб	28,00	0,00	28,00	36,00	0,00	36,00	128,57	0,00	128,57
Ефективності										
3	Середні витрати на одну внутрішньо переміщену особу	9 254,00	0,00	9 254,00	2 403,00	0,00	2 403,00	25,97	0,00	25,97
Якості										
4	Відсоток використання іншої дотації з місцевого бюджету	87,00	0,00	87,00	58,00	0,00	58,00	66,67	0,00	66,67

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	ГРИВНЬ	
							Залишок фінансування на майбутні періоди	
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7	
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X	
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X	
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X	
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X	
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X	
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X	

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

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



Віра ФРІЗЕЛЬ