

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ СТАНOM НА 01.01.2024 РОКУ

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1011101 0941 Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення підготовки для регіону фахівців закладами фахової передвищої освіти	222,6		
	Загальний результат оцінки програми	222,6		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Завдання 1	
	Завдання 2	
	...	

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор Департаменту



(підпис)

О.В. Олійник

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

- | | | | |
|----|---------|--|--|
| 1. | 1000000 | Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) | (найменування головного розпорядника) |
| 2. | 1010000 | Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) | (найменування відповідального виконавця) |
| 3. | 1011101 | Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів М
(КПКВК ДБ (МБ)) | (найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми

Підготовка для регіону фахівців фахової передвищої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (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)	121 540 692	5 585 824	127 126 516	121 538 823	4 882 580	126 421 403	-1 869	-703 244	-705 113
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на суму - 1 869 грн. відбулось в зв'язку з економією бюджетних коштів закладами фахової передвищої освіти, а саме по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. По спеціальному фонду відхилення пов'язано із зменшенням надходжень										
	в т.ч.									
1	Оплата витрат пов'язаних з наданням послуг освіти закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	121 540 692	5 585 824	127 126 516	121 538 823	4 882 580	126 421 403	-1 869	-703 244	-705 113
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

Відхилення касових витратків від планових призначень по загальному фонду бюджету на суму - 1 869 грн. відбулось в зв'язку з економією бюджетних коштів закладами фахової передвищої освіти, а саме по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. По спеціальному фонду відхилення пов'язано із зменшенням надходжень

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

грн.				
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	1 698 220,19	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	1 667 565,69	x
1.2.	інших надходжень	x	30 654,50	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
2.	Надходження	5 550 392,54	5 108 735,80	-441 656,74
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	5 491 732,54	5 050 075,80	-441 656,74
2.2.	надходження позик			0,00
2.3.	повернення кредитів			0,00
2.4.	інші надходження	58 660,00	58 660,00	0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фактичні обсяги надходжень зменшились за рахунок зменшення надходжень від додаткової (господарської) діяльності.				
3	Залишок на кінець року	x	1 924 376,04	
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	1 893 721,54	
3.2.	інших надходжень	x	30 654,50	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				

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

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
Напрямок використання бюджетних коштів										
1	затрат									
	кількість закладів,од.	3		3	3		3	0,0		0,0
	середньорічне число ставок (штатних одиниць) - всього ,од.:	602,39	51,5	653,9	602,39	51,50	653,89	0,00	0,00	0,00

[illegible]

	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу, од.	312,89	4,00	316,9	310,39	5,0	315,4	-0,8	25,0	24,2
	середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу, од.	44,00	7,50	51,5	42,00	6,0	48,0	-4,5	-20,0	-24,5
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів, од.	66,0	6,5	72,5	67,5	7,0	74,5	2,3	7,7	10,0
	середньорічне число штатних одиниць робітників, од.	188,0	32,5	220,5	182,5	33,5	216,0	-2,9	3,1	0,2
2.	продукту									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, осіб	751	186	937	765	169	934	1,9		1,9
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету, осіб	338		338	345		345	2,1		2,1
	середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні, осіб	5		5	5		5	0,0		0,0
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, осіб	1		1	2		2	100		100,0
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога для придбання навчальної літератури, осіб	10		10	12		12	20,0		20,0
	кількість випускників, осіб	181	47	228	206	34	240	13,8		13,8
	кількість випускників, які будуть працевлаштовані, осіб	181		181	206		206	13,8		13,8
3.	ефективності									
	витрати загального фонду на 1 приведенного студента грн.	164 222		164 222	158 874		158 874	-3,3		-3,3
4.	якості									
	відсоток студентів, які отримують відповідний документ про освіту, %	100	100	100	100	100	100	0,0		0,0
	відсоток працевлаштованих випускників, %	100		100	100		100	0,0		0,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів									
Коливання ставок педагогічного персоналу відбувається у зв'язку з коригуванням навчальних планів. Середньорічна кількість робітників зменшилась за рахунок плинності кадрів. Кількість випускників змінюється за рахунок руху контингенту студентів протягом навчального року, а саме за рахунок продовження приймальної кампанії (добору) до 1 грудня. А також, відхилення показників відбулися у зв'язку із Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022р. про введення воєнного стану в країні у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України.									

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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансові порушення не виявлені

5.7. "Стан фінансової дисципліни":
Дотримані правові вимоги та порядок щодо використання бюджетних коштів. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024р по відсутня.

6. У загальній висновок щодо:
актуальності бюджетної програми: програма є актуальною для подальшої реалізації
ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належна організація роботи з розпорядниками бюджетних коштів

1. Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}(\text{еф})_{\text{звіт}} = (158874/162705)/1 * 100 = 97,6 \checkmark$$

$$\bar{I}(\text{еф})_{\text{баз}} = (164222/166023)/1 * 100 = 98,9 \checkmark$$

2. Середній індекс виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = 2/2 * 100 = 100 \checkmark$$

3. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}1 = 97,6/98,9 = 1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми і показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $\bar{I}1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

4. Ступінь ефективності бюджетної програми:

$$E = 97,6 + 100 + 25 = 222,6$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм, можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

досягнуто необхідних результатів програми

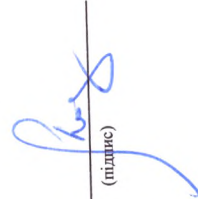
корисності бюджетної програми:

підготовка для регіону фахівців фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

довгострокових наслідків бюджетної програми:



Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер


(підпис)

I. В. Чебан
(ініціали та прізвище)