

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2022 рік

1. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0611091 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими
(КПКВК МБ) 0930 закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
(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)	217 397,982	13 949,398	231 347,380	216 914,24756	42 433,22489	259 347,47245	-483,73403	28 483,82689	28 000,09286

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

Відхилення за 1-им напрямом становить 28 000 092,86 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 28 483 826,89 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 483 734,03 грн. , з них кошти іншої дотації з місцевого бюджету на покриття витрат на оплату комунальних послуг закладів та підприємств комунальної форми власності, у яких розміщено тимчасово переміщених осіб на безоплатній основі в сумі 471 527,58 грн, в тому числі 371602,25 грн. надійшли в останній день місяця. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 11 778,40 грн. та по спеціальному фонду в сумі 13 424,60 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	217 397,98159	13 469,39800	230 867,37959	216 914,24756	41 953,22489	258 867,47245	-483,73403	28 483,82689	28 000,09286

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

Відхилення за 1-им напрямом становить 28 000 092,86 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 28 483 826,89 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 483 734,03 грн. , з них кошти іншої дотації з місцевого бюджету на покриття витрат на оплату комунальних послуг закладів та підприємств комунальної форми власності, у яких розміщено тимчасово переміщених осіб на безоплатній основі в сумі 471 527,58 грн, в тому числі 371602,25 грн. надійшли в останній день місяця. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 11 778,40 грн. та по спеціальному фонду в сумі 13 424,60 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування	0,000	480,000	480,000	0,00000	480,00000	480,00000	0,00000	0,00000	0,00000
------	---	-------	---------	---------	---------	-----------	-----------	---------	---------	---------

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

Відхилення по 2-ому напрямку між обсягом касових видатків та обсягом затвердженням у паспорті бюджетної програми відсутнє

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	1895,60188	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	1895,60188	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				
Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження				
2.	Надходження	13 949,39800	42 969,86845	29 020,47045
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	13 469,39800	42 489,86845	29 020,47045
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	480,00000	480,00000	0,00000
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
1. Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 29 020 470,45 грн. в зв'язку з збільшенням надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 13 424,60 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.				
3.	Залишок на кінець року	X	2432,24544	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	2432,24544	X
3.2.	інші надходження	X	0	X
Пояснення причини наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження				

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									
-	Кількість закладів (од.)	8		8	8		8	0	0	0
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	99,75	0,00	99,75	99,75	0,00	99,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	55,75		55,75	55,75		55,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	44,00		44,00	44,00		44,00	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	415,50	0,00	415,50	415,50	0,00	415,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	296,75		296,75	296,75		296,75	0,00	0,00	0,00

	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	118,75		118,75	118,75		118,75	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	179,50	0,00	179,50	179,50	0,00	179,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	126,50		126,50	126,50		126,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	53,00		53,00	53,00		53,00	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	266,50	0,00	266,50	266,50	0,00	266,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	157,75		157,75	157,75		157,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	108,75		108,75	108,75		108,75	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	961,25	0,00	961,25	961,25	0,00	961,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	636,75	0,00	636,75	636,75	0,00	636,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	324,50	0,00	324,50	324,50	0,00	324,50	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

2.	продукту									
-	Середньорічна кількість дітей- сиріт ,які знаходяться на повному	50		50	49		49	-1	0	-1
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 352		4 352	4 352		4 352	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 127		2 127	2 127		2 127	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 225		2 225	2 225		2 225	0	0	0
-	Середньорічна кількість стипендіатів (осіб)	3 096		3 096	2 893		2 893	-203	0	-203
-	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою (осіб)	74		74	82		82	8	0	8
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні (осіб)	50		50	25		25	-25	0	-25
-	Кількість випускників (осіб)	1 812		1 812	1 812		1 812	0	0	0
-	Кількість випускників, які будуть працевлаштовані(осіб)	1 812		1 812	1 812		1 812	0	0	0
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись грошова допомога для придбання літератури (осіб)	39		39	39		39	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середньорічна кількість дітей- сиріт ,які знаходяться на повному державному забезпеченні зменшилась на 1 дитину. Середньорічна кількість стипендіатів при порівнянні з плановими показником зменшилась на 203 стипендіата. Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні зменшилась на 25 чоловік. Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою збільшилась на 8 чоловік

3.	ефективності									
-	Витрати на одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	49,954	3,205	53,159	49,842	9,750	59,593	-0,111	6,545	6,434

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі збільшилися на 6434 грн. за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 11 778,40 грн. та по спеціальному фонду в сумі 13 424,60 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

4.	якості									
-	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту, (%)	42		42	42		42	0	0	0
-	Відсоток випускників, які будуть працевлаштовані, (%)	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

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

Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі збільшилися на 6434 грн. за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 11 778,40 грн. та по спеціальному фонду в сумі 13 424,60 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами. Середньорічна кількість дітей- сиріт ,які знаходяться на повному державному забезпеченні зменшилась на 1 дитину. Середньорічна кількість стипендіатів при порівнянні з плановими показником зменшилась на 203 стипендіата. Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні зменшилась на 25 чоловік. Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою збільшилась на 8 чоловік.

Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)	0,000	480,000	480,000	0,000	480,000	480,00000	0,00000	0,00000	0,00000
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		8	8		8	8	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
3.	ефективності									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, (тис.грн.)		60,000	60,000		60,000	60,000	0,000	0,000	0,000
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2022 році для закладів професійної (професійно-технічної) освіти придбано 8 генераторів										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2022 році для закладів професійної (професійно-технічної) освіти придбано 8 генераторів										

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)	0,00000	0,00000	0,00000	216 914,24756	42 433,22489	259 347,47245	100,0%	100,0%	100,0%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.</i>										
Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 05 лютого 2020 року № 94-р «Про реалізацію пілотного проєкту щодо фінансування професійної (професійно-технічної) освіти» з метою реалізації пілотного проєкту з 1 вересня 2020 року по 31 грудня 2021 року заклади ПТНЗ було передано до обласних бюджетів на забезпечення видатків на оплату послуг з підготовки кадрів на умовах регіонального замовлення у закладах професійної (професійно-технічної) освіти державної власності, які розташовані на території міст обласного значення. Фінансування закладів професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок міського бюджету Вінницької ТГ розпочалося з 01 січня 2022 року.										
	в т. ч.									
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	0,00000	0,00000	0,00000	216 914,24756	41 953,22489	258 867,47245	100,0%	100,0%	100,0%
<i>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</i>										
Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 05 лютого 2020 року № 94-р «Про реалізацію пілотного проєкту щодо фінансування професійної (професійно-технічної) освіти» з метою реалізації пілотного проєкту з 1 вересня 2020 року по 31 грудня 2021 року заклади ПТНЗ було передано до обласних бюджетів на забезпечення видатків на оплату послуг з підготовки кадрів на умовах регіонального замовлення у закладах професійної (професійно-технічної) освіти державної власності, які розташовані на території міст обласного значення. Фінансування закладів професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок міського бюджету Вінницької ТГ розпочалося з 01 січня 2022 року.										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (од.)	0		0	8		8	100%		100%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	0,00	0,00	0,00	99,75	0,00	99,75	100%		100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)			0,00	55,75		55,75			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)			0,00	44,00		44,00			
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	0,00	0,00	0,00	415,50	0,00	415,50	100%		100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)			0,00	296,75		296,75			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)			0,00	118,75		118,75			

-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	0,00	0,00	0,00	179,50	0,00	179,50	100%	100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)			0,00	126,50		126,50		
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)			0,00	53,00		53,00		
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	0,00	0,00	0,00	266,50	0,00	266,50	100%	100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)			0,00	157,75		157,75		
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)			0,00	108,75		108,75		
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	0,00	0,00	0,00	961,25	0,00	961,25	100%	100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	0,00		0,00	636,75	0,00	636,75		
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	324,50	0,00	324,50		
2.	продукту								
-	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному	0		0	49		49	100%	100%
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	0		0	4 352		4 352	100%	100%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	0		0	2 127		2 127	100%	100%
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	0		0	2 225		2 225	100%	100%
-	Середньорічна кількість стипендіатів (осіб)	0		0	2 893		2 893	100%	100%
-	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою (осіб)	0		0	82		82	100%	100%
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні (осіб)	0		0	25		25	100%	100%
-	Кількість випускників (осіб)	0		0	1 812		1 812	100%	100%
-	Кількість випускників, які будуть працевлаштовані (осіб)	0		0	1 812		1 812	100%	100%
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись грошова допомога для придбання літератури (осіб)	0		0	39		39	100%	100%
3.	ефективності								
-	Витрати на одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	49,842	9,750	59,593	100%	100%
4.	якості								
-	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту, (%)	0		0	42		42	100%	100%
-	Відсоток випускників, які будуть працевлаштовані, (%)	0,0		0,0	100,0		100,0	100%	100%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 05 лютого 2020 року № 94-р «Про реалізацію пілотного проєкту щодо фінансування професійної (професійно-технічної) освіти» з метою реалізації пілотного проєкту з 1 вересня 2020 року по 31 грудня 2021 року заклади ПТНЗ було передано до обласних бюджетів на забезпечення видатків на оплату послуг з підготовки кадрів на умовах регіонального замовлення у закладах професійної (професійно-технічної) освіти державної власності, які розташовані на території міст обласного значення. Фінансування закладів професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок міського бюджету Вінницької ТГ розпочалося з 01 січня 2022 року.

2	Придбання обладнання довгострокового користування		0,00000	0,00000		480,00000	480,00000	100,0%	100,0%
---	--	--	---------	---------	--	-----------	-----------	--------	--------

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

Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 05 лютого 2020 року № 94-р «Про реалізацію пілотного проєкту щодо фінансування професійної (професійно-технічної) освіти» з метою реалізації пілотного проєкту з 1 вересня 2020 року по 31 грудня 2021 року заклади ПТНЗ було передано до обласних бюджетів на забезпечення видатків на оплату послуг з підготовки кадрів на умовах регіонального замовлення у закладах професійної (професійно-технічної) освіти державної власності, які розташовані на території міст обласного значення. Фінансування закладів професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок міського бюджету Вінницької ТГ розпочалося з 01 січня 2022 року. У 2022 році забезпечено придбання обладнання у 29 закладів дошкільної освіти, що на 24 заклади менше ніж у 2021 році. У 2022 році для закладів професійної (професійно-технічної) освіти придбано 8 генераторів

1.	затрат								
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)		0,00000	0,00000		480,00000	480,00000	100,0%	100,0%
2.	продукту								
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		0	0		8	8	100,0%	100,0%

3.	ефективності								
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, (тис.грн.)		0,000	0,000		60,000	60,000	100,0%	100,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів									
Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 05 лютого 2020 року № 94-р «Про реалізацію пілотного проєкту щодо фінансування професійної (професійно-технічної) освіти» з метою реалізації пілотного проєкту з 1 вересня 2020 року по 31 грудня 2021 року заклади ПТНЗ було передано до обласних бюджетів на забезпечення видатків на оплату послуг з підготовки кадрів на умовах регіонального замовлення у закладах професійної (професійно-технічної) освіти державної власності, які розташовані на території міст обласного значення. Фінансування закладів професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок міського бюджету Вінницької ТГ розпочалося з 01 січня 2022 року. У 2022 році забезпечено придбання обладнання у 29 закладів дошкільної освіти, що на 24 заклади менше ніж у 2021 році. У 2022 році для закладів професійної (професійно-технічної) освіти придбано 8 генераторів									

5.5. "Виконання інвестиційних (проєктів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту(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 проєктами						
	Інвестиційний проєкт (програма 1)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (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 коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 11 778,40 грн. та по спеціальному фонду в сумі 13 424,60 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі збільшилися на 6434 грн. за рахунок залучення власних надходжень закладів.

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.

Головний бухгалтер



Лілія БАБІЧ