

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2022 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.	0611022 (КПКВК МБ)	0922 Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

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)	6 382,81400	0,00000	6 382,81400	6 380,82645	408,95850	6 789,78495	-1,98755	408,95850	406,97095
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення за 1-им напрямком становить 406 970,95 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетної установи , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 408 958,50 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 1987,55 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 1980,00 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										
в т.ч.										
1.1.	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання	6 382,81400	0,00000	6 382,81400	6 380,82645	408,95850	6 789,78495	-1,98755	408,95850	406,97095

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

Відхилення за 1-им напрямком становить 406 970,95 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 408 958,50 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 1987,55 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 1980,00 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

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	4,18186	X
в т. ч.				
1.1.	власні надходження	X	4,18186	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 залишок коштів, що надійшли як благодійні внески.

2.	Надходження	0,00000	408,95850	408,95850
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	0,00000	408,95850	408,95850
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	0,00000	0,00000	0,00000

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

1. Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 408 958,50 грн. в зв'язку з надходженням на рахунок спеціального фонду незапланованих коштів за іншими джерелами власних надходжень.

3.	Залишок на кінець року	X	4,18186	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	4,18186	X
3.2.	інші надходження	X		X

Пояснення причин 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 залишок коштів, що надійшли як благодійні внески.

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 рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	1		1	1		1	0	0	0
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	11		11	11		11	0	0	0
-	Кількість груп (од.)	3		3	3		3	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, а саме в дошкільних групах з них:	11,05	0,00	11,05	11,05	0,00	11,05	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	10,05		10,05	10,05		10,05	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	6,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	6,50		6,50	6,50		6,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	17,85	0,00	17,85	17,85	0,00	17,85	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	14,35		14,35	14,35		14,35	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,50		3,50	3,50		3,50	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	35,40	0,00	35,40	35,40	0,00	35,40	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	30,90	0,00	30,90	30,90	0,00	30,90	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,50	0,00	4,50	4,50	0,00	4,50	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									
-	Середня кількість учнів (осіб), з них	190		190	190		190	0	0	0
	Середня кількість дівчат, (осіб)	69		69	69		69	0	0	0
	Середня кількість хлопців, (осіб)	121		121	121		121	0	0	0

[illegible]

1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання	6 451,77689	138,25710	6 590,03399	6 380,82645	408,95850	6 789,78495	98,9%	295,8%	103,0%
Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Відхилення використання коштів збільшилося за рахунок надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків.										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	1		1	1		1	100%		100%
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	11		11	11		11	100%		100%
-	Кількість груп (од.)	3		3	3		3	100%		100%
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, а саме в дошкільних групах з них:	11,05	0,00	11,05	11,05	0,00	11,05	100%		100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	10,05		10,05	10,05		10,05			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00			
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	6,50	100%		100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	6,50		6,50	6,50		6,50			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	17,85	0,00	17,85	17,85	0,00	17,85	100%		100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	14,35		14,35	14,35		14,35			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,50		3,50	3,50		3,50			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	35,40	0,00	35,40	35,40	0,00	35,40	100%		100%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	30,90		30,90	30,90		30,90			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,50		4,50	4,50		4,50			
2.	продукту									
-	Середня кількість учнів (осіб), з них	180		180	190		190	105,6%		105,6%
	Середня кількість дівчат, (осіб)	62		62	69		69			
	Середня кількість хлопців, (осіб)	118		118	121		121			
-	Середня кількість дітей (осіб), з них	25		25	25		25	100,0%		100,0%
	Середня кількість дівчат, (осіб)	9		9	10		10			
	Середня кількість хлопців, (осіб)	16		16	15		15			
-	Середня кількість дітей пільгових категорій, всього (осіб), з них	205		205	215		215	104,9%		104,9%
	Середня кількість дівчат, (осіб)	71		71	79		79			
	Середня кількість хлопців, (осіб)	134		134	136		136			
-	Кількість випусників, всього (осіб)	14		14	12		12	85,7%		85,7%
	у тому числі									
-	Кількість випусників 9-го класу	14		14	12		12	85,7%		85,7%
3.	ефективності									
-	Діто-дні відвідування, (дні)	15 449		15 449	4 165		4 165	27,0%		27,0%
-	Витрати на утримання 1 вихованця по бюджетній програмі (грн.)	31,472	0,901	32,373	29,679	1,902	31,581	94,3%	211,1%	97,6%

4.	якості								
-	Кількість днів відвідування, (дні)	76		76	19		19	25,0%	25,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів									
Відхилення використання коштів збільшилося на 3 % за рахунок надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень. У 2022 році кількість учні та дітей збільшалася на 10 чоловік, що на 5,6 % більше ніж у 2021 році. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2022 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування у порівнянні з 2021 роком зменшилась, що призвело до зменшення діто-днів відвідування. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2022 році організація освітнього процесу у закладі здебільшого здійснювалася з використанням технологій дистанційного навчання.									
2	Придбання обладнання довгострокового користування		46,42000	46,42000		0,00000	0,00000		0,00000
Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів									
У 2022 році кошти на придбання обладнання довгострокового користування не виділялися. Відхилення витрат становить 46 420 грн.									
1.	затрат								
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)		46,42000	46,42000			0,00000		0,00000
2.	продукту								
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)		1	1			0		0,0%
3.	ефективності								
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)		46,420	46,420		0,000	0,000		0,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів									
У 2022 році кошти на придбання обладнання довгострокового користування не виділялися. Відхилення витрат становить 46 420 грн.									

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	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 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) 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"

Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 1980,00 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. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.

ефективності бюджетної програми:

Якісне надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.

корисності бюджетної програми:

Створення та забезпечення належних умов для надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Створення та забезпечення належних умов для надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.

Головний бухгалтер



Лілія БАБІЧ