

**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.	0611062 (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:

Забезпечення надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)

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)	0,00000	72,00000	72,00000	0,00000	72,00000	72,00000	0,00000	0,00000	0,00000
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти		72,00000	72,00000		72,00000	72,00000	0,00000	0,00000	0,00000
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										

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	0,00000	X
	в т.ч.			
1.1.	власні надходження	X		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

-					
2.	Надходження	72,00000	72,00000	0,00000	
	в т. ч.				
2.1.	власні надходження			0,00000	
2.2.	надходження позик			0,00000	
2.3.	повернення кредитів			0,00000	
2.4.	інші надходження	72,00000	72,00000	0,00000	
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових					
-					
3.	Залишок на кінець року	X	0,00000	X	
	в т. ч.				
3.1.	власні надходження	X		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					
-					

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. Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією , тис.грн	0,000	72,000	72,00000	0,00000	72,00000	72,00000	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. За рахунок коштів придбано один генератор для закладу.										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, що будуть здійснювати придбання за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, од	0	1	1	0	1	1	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 1 заклад (тис.грн.)	0,000	72,000	72,000	0,000	72,000	72,000	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.										
4.	якості									
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. За рахунок коштів придбано один генератор для закладу.										

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. За рахунок коштів придбано один генератор для закладу.

2.	продукту									
-	Кількість закладів, що будуть здійснювати придбання за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, од	0	1	1	0	1	1	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	0,000	72,000	72,000	0,000	72,000	72,000	0,000	0,000	0,000

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

[illegible]

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

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. За рахунок коштів придбано один генератор для закладу.

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)	20,76624	271,73647	292,50271	0,00000	72,00000	72,00000	0,0%	26,5%	24,6%

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

У 2022 році кошти виділено із врахуванням фактичної потреби закладу на придбання одного генератора. У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році на капітальний ремонт закладу кошти по галузі "Освіта" не виділялися.

	в т. ч.									
1	Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти	20,76624	134,71100	155,47724	0,00000	72,00000	72,00000	0,0%	53,4%	46,3%

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

Відхилення використання коштів зменшилося на 83 477,24 грн. У 2022 році кошти виділено із врахуванням фактичної потреби закладу на придбання одного генератора.

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, тис.грн	20,76624	134,71100	155,47724	0,00000	72,00000	72,00000	0,0%		46,3%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, що будуть здійснювати придбання за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, од	1	1	1	1	1	1	100,0%		100,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	20,766	134,711	155,477	0,000	72,000	72,000	0,0%		46,3%
4.	якості									

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів зменшилося на 83 477,24 грн. У 2022 році кошти виділено із врахуванням фактичної потреби закладу на придбання одного генератора.

2	Проведення капітального ремонту	0,00000	137,02547	137,02547	0,00000	0,00000	0,00000	0,0%	0,0%	0,0%
---	--	---------	-----------	-----------	---------	---------	---------	------	------	------

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

У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році на капітальний ремонт закладу кошти по галузі "Освіта" не виділялися.

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту загальноосвітніх навчальних закладів, всього (тис.грн.)	0,00000	137,02547	137,02547	0,00000	0,00000	0,00000		0,0%	0,0%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт (од.)		1	1			0		0,0%	0,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)		137,025	137,025		0,000	0,000		0,0%	0,0%
4.	якості									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів, %		100	100		0	0		0,0%	0,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році на капітальний ремонт закладу кошти по галузі "Освіта" не виділялися.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту(програми), всього	План на звітній період з урахуванням змін	Виконано за звітній 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
	Бюджнету 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
	Бюджнету 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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 по зазначеній програмі кредиторська заборгованість (за видатками) відсутня. 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 за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) в частині забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО

ефективність бюджетної програми:

Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО


корисність бюджетної програми:

Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) в частині забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО

Головний бухгалтер



Лілія БАБІЧ