

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2023 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.	0611021 (КПКВК МБ)	0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних 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)	240 619,61426	9 936,73300	250 556,34726	240 236,17870	34 752,47973	274 988,65843	-383,43556	24 815,74673	24 432,31117

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

Відхилення становить 24 432 311,71 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю, від додаткової господарської діяльності, від оренди та реалізації майна закладів та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 24 815 749,27 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 383 435,56 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 324 602,64 грн., в тому числі 68973,84 грн. надійшли в грудні 2023 року. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня

В Т. 4.

1.1.	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	240 589,61426	5 952,38500	246 541,99926	240 206,17870	30 768,13427	270 974,31297	-383,43556	24 815,74927	24 432,31371
------	---	---------------	-------------	---------------	---------------	--------------	---------------	------------	--------------	--------------

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

Відхилення за 1-им напрямом становить 24 432 313,71 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю, від додаткової господарської діяльності, від оренди та реалізації майна закладів та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 24 815 749,27 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 383 435,56 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 324 602,64 грн., в тому числі 68973,84 грн. надійшли в грудні 2023 року. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня

1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування		595,54000	595,54000	0,00000	595,54000	595,54000	0,00000	0,00000	0,00000
------	---	--	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	---------	---------	---------

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

Відхилення між обсягом касових видатків та обсягом затвердженим у паспорті бюджетної програми відсутнє

1.3.	Проведення капітального ремонту		615,042	615,042	615,04114	615,04114	0,00000	-0,00086	-0,00086
------	---------------------------------	--	---------	---------	-----------	-----------	---------	----------	----------

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

Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 0,86 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду

1.4.	Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2021 році	30,000	2 773,766	2 803,766	30,00000	2 773,76432	2 803,76432	0,00000	-0,00168	-0,00168
------	---	--------	-----------	-----------	----------	-------------	-------------	---------	----------	----------

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

Відхилення по 4-ому напрямку використання коштів становить 1,68 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду

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	1527,38219	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	1527,38219	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	9 936,73300	34 958,40181	25 021,66881
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	5 952,38500	30 974,05635	25 021,67135
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	3 984,34800	3 984,34546	-0,00254

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 25 021 671,35 грн. в зв'язку з надходженням на рахунок спеціального фонду незапланованих коштів за іншими джерелами власних надходжень та за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду в сумі 2,54 грн.

3.	Залишок на кінець року	X	1733,30427	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	1733,30427	X
3.2.	інші надходження	X	0	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.										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (за ступеннями шкіл) (од.)	43		43	43		43	0	0	0
-	Кількість класів (за ступеннями шкіл) (од.)	1 507		1 507	1 507		1 507	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	344,50	0,00	344,50	344,50	0,00	344,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	273,40		273,40	273,40		273,40	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	71,10		71,10	71,10		71,10	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	877,00	0,00	877,00	877,00	0,00	877,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	586,60		586,60	586,60		586,60	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	290,40		290,40	290,40		290,40	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	1 221,50	0,00	1 221,50	1 221,50	0,00	1 221,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	860,00	0,00	860,00	860,00	0,00	860,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	361,50	0,00	361,50	361,50	0,00	361,50	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 учнів, що відвідують навчальні заклади (осіб), з них	46 192		46 192	46 192		46 192	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів та дітей - дівчата, (осіб)	22 773		22 773	22 773		22 773	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів та дітей - хлопчики, (осіб)	23 419		23 419	23 419		23 419	0	0	0
-	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ (осіб)	130		130	136		136	6	0	6
-	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту (осіб)	5 969		5 969	6 069		6 069	100	0	100
-	Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня (осіб)	894		894	500		500	-394	0	-394

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ збільшилася на 6 дітей у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2023 році. Відповідно до звіту про отримані персонафіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році було отримано на 100 документів більше ніж заплановано. Не зважаючи на ведення бойових дій на території України в закладах загальної середньої освіти було організовано та проведено Всеукраїнські учнівські олімпіади з навчальних предметів. Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня зменшилась на 394 у порівнянні із запланованим.

3.	ефективності									
-	Діто-дні відвідування, (дні)	4 157 280		4 157 280	3 048 672		3 048 672	-1 108 608	0	-1 108 608
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі (грн.)	5 209	215	5 424	5 201	752	5 953	-8,000	537	529
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми (грн.)	5 208	129	5 337	5 200	666	5 866	-8,000	537	529
-	Середня наповнюваність класів (осіб)	31		31	31		31	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 15.12.2022 року № 2754 забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 24 дні, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 1 108 608 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 529 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня

4.	якості									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	90		90	66		66	-24	0	-24
-	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою (осіб)	633		633	663		663	30	0	30
-	Діти шкільного віку, які охоплені повною загальною середньою освітою(осіб)	100		100	100		100	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 24 дні, що призвело до зменшення діто-днів відвідування. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.

Відповідно до звіту про отримані персонафіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році кількість учнів, що отримали документи з відзнакою збільшилася на 30 осіб

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

Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ збільшилася на 6 дітей у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2023 році. Відповідно до звіту про отримані персонафіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році було отримано на 100 документів більше ніж заплановано. Не зважаючи на ведення бойових дій на території України в закладах загальної середньої освіти було організовано та проведено Всеукраїнські учнівські олімпіади з навчальних предметів. Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня зменшилась на 394 у порівнянні із запланованим. Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 15.12.2022 року № 2754 забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 24 дні, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 1 108 608 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 529 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 24 дні, що призвело до зменшення діто-днів відвідування. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відповідно до звіту про отримані персонафіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році кількість учнів, що отримали документи з відзнакою збільшилася на 30 осіб. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.

3.	ефективності									
-	Середня вартість реалізації проєкту (тис.грн.)	10,000	924,589	934,589	10,00000	924,58811	934,58811	0,00000	-0,00056	-0,00056
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відхилення середніх витрат на реалізацію одного проєкту одному закладі становлять в сумі 0,56 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
4.	якості									
-	Відсоток реалізації проєктів (%)	100		100	100		100	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Відповідно до затверджених кошторисних призначень у повному обсязі використано кошти на реалізацію проєктів-переможців конкурсу "Бюджет шкільних проєктів". Відхилення за напрямком використання коштів становить 1,68 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										

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)	230 561,82671	46 858,93230	277 420,75901	240 236,17870	34 752,47973	274 988,65843	4,2%	-25,8%	-0,9%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.</i>										
Відхилення використання коштів зменшилося на 0,9% за рахунок зменшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень. Незважаючи на ведення бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році кількість днів відвідування у порівнянні з 2022 роком збільшилась у 2,4 рази, що призвело до збільшення діто-днів відвідування. Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 15.12.2022 року № 2754 забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту збільшилась на 3,9%. Кількість учнів що отримали документи з відзнакою збільшилась на 0,3%. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти зменшилося на 1,3% грн. за рахунок зменшення власних надходжень закладів. У 2022 році з 01.09.2022 року перепрофільовано КЗ "ДНВК:ПШ-ЗДО ВМР" в КЗ "Деснянський ЗДО ВМР". У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році капітальний ремонт в закладах середньої освіти та реалізація в закладах середньої освіти проєктів-переможців в рамках «Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади» не проводилась. У 2023 році здійснено капітальний ремонт в одному закладі загальної середньої освіти на суму 615041,147 грн. У 2023 році було реалізовано на 3 проєкти-переможці в рамках «Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади» у 2021 році на загальну суму 2 803 764,32 грн.										
	в т. ч.									
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	230 561,82671	41 687,85330	272 249,68001	240 206,17870	30 768,13427	270 974,31297	4,2%	-26,2%	-0,5%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
Відхилення використання коштів зменшилося на 0,5% за рахунок зменшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень. Незважаючи на ведення бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році кількість днів відвідування у порівнянні з 2022 роком збільшилась у 2,4 рази, що призвело до збільшення діто-днів відвідування. Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 15.12.2022 року № 2754 забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту збільшилась на 3,9%. Кількість учнів що отримали документи з відзнакою збільшилась на 0,3%. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти зменшилося на 1,3% грн. за рахунок зменшення власних надходжень закладів. У 2022 році з 01.09.2022 року перепрофільовано КЗ "ДНВК:ПШ-ЗДО ВМР" в КЗ "Деснянський ЗДО ВМР"										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	44		44	43		43	-2,3%		-2,3%
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	1 497		1 497	1 507		1 507	0,7%		0,7%
-	Кількість дошкільних груп в НВК (од.)	3		3			0	-100,0%		-100,0%
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	7,75	0,00	7,75	0,00	0,00	0,00	-100,0%		-100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	7,00		7,00	0,00		0,00			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,75		0,75	0,00		0,00			
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	339,00	0,00	339,00	344,50	0,00	344,50	1,6%		1,6%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	265,73		265,73	273,40		273,40			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	73,27		73,27	71,10		71,10			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	897,75	0,00	897,75	877,00	0,00	877,00	-2,3%		-2,3%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	605,22		605,22	586,60		586,60			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	292,53		292,53	290,40		290,40			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	1 244,50	0,00	1 244,50	1 221,50	0,00	1 221,50	-1,8%		-1,8%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	877,95		877,95	860,00		860,00			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	366,55		366,55	361,50		361,50			

2.	продукту								
-	Середньорічна кількість учнів та дітей дошкільного віку, що відвідують навчальні заклади (осіб), з них	45 974		45 974	46 192		46 192	0,5%	0,5%
	в т.ч. кількість учнів та дітей - дівчата, (осіб)	22 665		22 665	22 773		22 773		
	в т.ч. кількість учнів та дітей - хлопчики, (осіб)	23 309		23 309	23 419		23 419		
-	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади (осіб)	45 914		45 914	46 192		46 192	0,6%	0,6%
	в т.ч. кількість учнів та дітей - дівчата, (осіб)	22 636		22 636	22 773		22 773		
	в т.ч. кількість учнів та дітей - хлопчики, (осіб)	23 278		23 278	23 419		23 419		
-	Середньорічна кількість дітей дошкільного віку, що відвідують навчальні заклади (осіб)	60		60	0		0	-100,0%	-100,0%
	в т.ч. кількість учнів та дітей - дівчата, (осіб)	29		29	0		0		
	в т.ч. кількість учнів та дітей - хлопчики, (осіб)	31		31	0		0		
-	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ (осіб)	136		136	136		136	0,0%	0,0%
-	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту (осіб)	5 844		5 844	6 069		6 069	3,9%	3,9%
-	Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня (осіб)	894		894	500		500	-44,1%	-44,1%
3.	ефективності								
-	Діто-дні відвідування, (дні)	129 908		129 908	3 048 672		3 048 672	2246,8%	2246,8%
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі (тис.грн.)	5,015	1,019	6,034	5,201	0,752	5,953	3,7%	-26,2%
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми (тис.грн.)	5,015	0,906	5,921	5,200	0,666	5,866	3,7%	-26,5%
-	Середня наповнюваність класів (осіб)	31		31	31		31	0,0%	0,0%
4.	якості								
-	Кількість днів відвідування, (дні)	27		27	66		66	144,4%	144,4%
-	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою (осіб)	661		661	663		663	0,3%	0,3%
-	Діти шкільного віку, які охоплені повною загальною середньою освітою (осіб)	100		100	100		100	0,0%	0,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів зменшилося на 0,5% за рахунок зменшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень. Незважаючи на ведення бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році кількість днів відвідування у порівнянні з 2022 роком збільшилась у 2,4 рази, що призвело до збільшення діто-днів відвідування. Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 15.12.2022 року № 2754 забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту збільшилась на 3,9%. Кількість учнів що отримали документи з відзнакою збільшилась на 0,3%. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти зменшилося на 1,3% грн. за рахунок зменшення власних надходжень закладів. У 2022 році з 01.09.2022 року перепрофільовано КЗ "ДНВК:ПШ-ЗДО ВМР" в КЗ "Деснянський ЗДО ВМР"

2	Придбання обладнання довгострокового користування		5 171,07900	5 171,07900		595,54000	595,54000	-88,5%	-88,5%
---	--	--	-------------	-------------	--	-----------	-----------	--------	--------

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 витрат зменшилося на 4 575 539,00 грн., що становлять 11,5% у порівнянні із 2022 роком. У 2022 році було придбано обладнання для забезпечення укриттів та пунктів незламності в закладах загальної середньої освіти.

1.	затрат								
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)		5 171,07900	5 171,07900		595,54000	595,54000	-88,5%	-88,5%
2.	продукту								
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)		12	12		6	6	-50,0%	-50,0%
3.	ефективності								
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)		430,923	430,923		99,257	99,257	-77,0%	-77,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення витрат зменшилося на 4 575 539,00 грн., та становлять 11,5% у порівнянні із 2022 роком. У 2022 році було придбано обладнання для забезпечення укриттів та пунктів незламності в закладах загальної середньої освіти. Середні витрати на придбання обладнання на заклад у порівнянні із 2022 роком зменшилися на 331 667 грн. та становлять 23%

2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального	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"

Виконання бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2024 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:

Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

ефективності бюджетної програми:

Якісне надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

корисності бюджетної програми:

Створення та забезпечення належних умов для надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Створення та забезпечення належних умов для надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

Заступник директора департаменту освіти

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ