

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.	0611032 (КПКВК МБ)	0922 Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок освітньої субвенції (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)	15 740,37300	0,00000	15 740,37300	15 120,89939	0,00000	15 120,89939	-619,47361	0,00000	-619,47361
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 21 891,27 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	15 740,37300		15 740,37300	15 120,89939	0,00000	15 120,89939	-619,47361	0,00000	-619,47361
Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 619 473,61 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства										

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	0,00000	0,00000	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			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. Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету (тис.грн.)	15 740,373	0,000	15 740	15 120,89939	0,00000	15 120,89939	-6 19,47361	0,00000	-6 19,47361
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	70,75	0,00	70,75	70,75	0,00	70,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	63,90		63,90	63,90		63,90	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,85		6,85	6,85		6,85	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	16,85	0,00	16,85	16,85	0,00	16,85	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	16,85		16,85	16,85		16,85	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
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	87,60	0,00	87,60	87,60	0,00	87,60	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	80,75	0,00	80,75	80,75	0,00	80,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,85	0,00	6,85	6,85	0,00	6,85	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення по напрямку використання коштів становить 619 473,61 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства

2.	продукту									
-	Середня кількість учнів (осіб), з них	185		185	185		185	0	0	0
	Середня кількість дівчат, (осіб)	64		64	64		64	0	0	0
	Середня кількість хлопців, (осіб)	121		121	121		121	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі (тис.грн.)	85,083		85,083	81,735		81,735	-3,348	0,000	-3,348
-	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі (тис.грн.)	179,685		179,685	172,613		172,613	-7,072	0,000	-7,072

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

З метою підвищення ефективності бюджетних витрат і якості управління бюджетною програмою забезпечено раціональне та економне витрачання бюджетних коштів, що призвело до зменшення витрат на утримання одного учня у порівнянні із запланованими показниками на 3348 грн. та зменшення витрат на утримання 1-ї штатної одиниці на 7072 грн.

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком, (%)	95		95	91,0		91,0	-4	0	-4
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком, (%)	93,0		93,0	89,3		89,3	-3,7	0,0	-3,7

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

У зв'язку із зменшенням витрат на одного учня у порівнянні із запланованими показниками на 3348 грн. та зменшенням витрат на 1-ну штатну одиницю на 7072 грн., відсоток середніх витрат на утримання одного учня та на утримання 1-єї штатної одиниці у порівнянні з попереднім роком також зменшився

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

Відхилення по напрямку використання коштів становить 619 473,61 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства. У зв'язку із зменшенням витрат на одного учня у порівнянні із запланованими показниками на 3348 грн. та зменшенням витрат на 1-ну штатну одиницю на 7072 грн., відсоток середніх витрат на утримання одного учня та на утримання 1-єї штатної одиниці у порівнянні з попереднім роком також зменшився

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)	17 067,16573	0,00000	17 067,16573	15 120,89939	0,00000	15 120,89939	-11,4%		-11,4%

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

Використання коштів зменшилося на 11,4 % (на 1 946 266,34 грн.) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства

	в т. ч.									
1	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	17 067,16573		17 067,16573	15 120,89939	0,00000	15 120,89939	-11,4%		-11,4%

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

Використання коштів зменшилося на 11,4 % за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету (тис.грн.)	17 067,16573		17 067,16573	15 120,89939		15 120,89939	-11,4%		-11,4%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	71,80	0,00	71,80	70,75	0,00	70,75	-1,5%		-1,5%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	66,00		66,00	63,90		63,90			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	5,80		5,80	6,85		6,85			

2.1.	Всього за інвестиційними проектами					
	Інвестиційний проект (програма 1)					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) і 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 01.01.2024 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:

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.

Заступник директора департаменту освіти

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ