

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.	0611271 (КПКВК МБ)	0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

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)	1 101,75200	307,24400	1 408,99600	1 064,49500	249,09269	1 313,58769	-37,25700	-58,15131	-95,40831
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 95 408,31 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). Станом на 01.01.2024 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 26 700,00 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.										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	1 101,75200	307,24400	1 408,99600	1 064,49500	249,09269	1 313,58769	-37,25700	-58,15131	-95,40831
Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 95 408,31 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). Станом на 01.01.2024 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 26 700,00 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.										

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	307,24400	249,09269	-58,15131
	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	307,24400	249,09269	-58,15131

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення становить 58151,31 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду.

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 якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	1 101,752	307,244	1 408,99600	1 064,49500	249,09269	1 313,58769	-37,25700	-58,15131	-95,40831

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення по напрямку використання коштів становить 95 408,31 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). Станом на 01.01.2024 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 26 700,00 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.

2.	продукту									
-	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	41	41	41	41	41	41	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.)	26,872	7,494	34,366	25,963	6,076	32,039	-0,909	-1,418	-2,327

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середні витрати на 1 заклад зменшилися на 2327 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). Станом на 01.01.2024 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 26 700,00 грн.

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

Відхилення по напрямку використання коштів становить 95 408,31 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). Середні витрати на 1 заклад зменшилися на 2327 грн. Станом на 01.01.2024 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 26 700,00 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.

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	1 064,49500	249,09269	1 313,58769	100,0%	100,0%	100,0%

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

Відхилення використання коштів збільшилося на 1 313 587,69 грн.за рахунок коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). У 2022 році в зв'язку із із веденням бойових дій на території України кошти на забезпечення надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у закладах не виділялися

	в т. ч.									
1	Забезпечити надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0,00000	0,00000	0,00000	1 064,49500	249,09269	1 313,58769	100,0%	100,0%	100,0%

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

Відхилення використання коштів збільшилося на 1 313 587,69 грн.за рахунок коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). У 2022 році в зв'язку із із веденням бойових дій на території України кошти на забезпечення надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у закладах не виділялися

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", тис.грн	0,00000	0,00000	0,00000	1 064,49500	249,09269	1 313,58769	100,0%	100,0%	100,0%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", од	0	0	0	41	41	41	100,0%	100,0%	100,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	25,963	6,075	32,039	100,0%	100,0%	100,0%
4.	якості									

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів збільшилося на 1 313 587,69 грн.за рахунок коштів по загальному та спеціальному фонду як співфінансування до субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету). У 2022 році в зв'язку із із веденням бойових дій на території України кошти на забезпечення надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у закладах не виділялися

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	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) І від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) І						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) І						
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 "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Станом на 01.01.2024 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 26 700,00 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:

Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

ефективності бюджетної програми:

Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

корисності бюджетної програми:

Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

Заступник директора департаменту освіти

Головний бухгалтер




Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ