

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0613140 1040 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

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)	5 676,011	0,000	5 676,011	5 676,01046	0,00000	5 676,01046	-0,00054	0,00000	-0,00054
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 0,54 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду										
	в т.ч.									
1.1.	Придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	5 676,01100		5 676,01100	5 676,01046		5 676,01046	-0,00054	0,00000	-0,00054
Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 0,54 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному 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	0,00000	X
	в т.ч.			
1.1.	власні надходження	X	0	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	0	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. Придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, всього (тис.грн.)	5 676,01100		5 676,01100	5 676,01046		5 676,01046	-0,00054	0,00000	-0,00054
	у тому числі:									
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у пришкільних таборах (тис.грн.)	5 527,011		5 527,01	5 527,01046		5 527,01046	-0,00	0,00	-0,00
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у оздоровчих таборах, в тому числі транспортні витрати (тис.грн.)	149,00		149,00	149,00		149,00	0,00	0,00	0,00
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Залишок невикористаних коштів становить 0,54тгрн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду										
2.	продукту									
-	Кількість дітей у пришкільних таборах (осіб)	4 500		4 500	4 500		4 500	0	0	0
-	Кількість дітей, які забезпечені відпочинком (осіб)	4 500		4 500	4 500		4 500	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 відпочинок однієї дитини в пришкільних таборах (тис.грн.)	1,22822		1,22822	1,22822		1,22822	-0		0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Середні витрати на відпочинок однієї дитини в пришкільних таборах складають 1228,22 грн										

Залишок невикористаних коштів становить 0,54тгрн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду

2.	продукту								
-	Кількість дітей у пришкольних таборах (осіб)	4 500	4 500	4 500	4 500	0	0	0	
-	Кількість дітей, які забезпечені відпочинком (осіб)	4 500	4 500	4 500	4 500	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 відпочинок однієї дитини в пришкольних таборах (тис.грн.)	1,22822	1,22822	1,22822	1,22822	-0		0	

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середні витрати на відпочинок однієї дитини в пришкільних таборах складають 1228,22 грн

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/зменшення кількості дітей охоплених заходами з відпочинку, порівняно з запланованим в минулому році, (%)	80,9		80,9	80,9		80,9	0	0	0
-	Питома вага дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком, у загальній кількості дітей Вінницької територіальної громади (%)	9,7		9,7	9,7		9,7			
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
У 2023 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 9,7% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти .										

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	5 676,01046	0,00000	5 676,01046	100,0%		100,0%
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.										
У 2023 році використання коштів становило 5 676 010,46 грн. У 2023 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 9,7% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти . У 2022 році у зв'язку із веденням бойових дій на території України кошти на придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки не виділялися										
	в т. ч.									
1	Придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	0,00000	0,00000	0,00000	5 676,01046	0,00000	5 676,01046	100,0%		100,0%
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										
У 2023 році використання коштів становило 5 676 010,46 грн. У 2023 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 9,7% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти . У 2022 році у зв'язку із веденням бойових дій на території України кошти на придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки не виділялися										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, всього , (тис.грн.)	0,00000		0,00000	5 676,01046		5 676,01046	100,0%		100,0%
	у тому числі:									
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у пришкільних таборах, (тис.грн.)	0,00		0,00	5 527,01046		5 527,01046	100,0%		100,0%
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у оздоровчих таборах, в тому числі транспортні витрати , (тис.грн.)	0,00		0,00	149,00		149,00	100,0%		100,0%
2.	продукту									
-	Кількість дітей у пришкільних таборах (осіб)	0		0	4 500		4 500	100,0%		100,0%
-	Кількість дітей, які забезпечені відпочинком (осіб)	0		0	4 500		4 500	100,0%		100,0%

3.	ефективності									
-	Середні витрати на відпочинок однієї дитини в пришкільних таборах, (тис.грн.)	0,000		0,000	1,22822	0,00000	1,22822	100,0%		100,0%
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/зменшення кількості дітей охоплених заходами з відпочинку, порівняно з запланованим в минулому році, (%)	0		0	80,9		80,9	100,0%		100,0%
-	Питома вага дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком, у загальній кількості дітей Вінницької територіальної громади, (%)	0		0	9,7		9,7	100,0%		100,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У 2023 році використання коштів становило 5 676 010,46 грн. У 2023 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 9,7% від загальної кількості учнів, що відвідують заклади загальної середньої освіти. У 2022 році у зв'язку із веденням бойових дій на території України кошти на придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки 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 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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 "Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2024 року по зазначеній програмі кредиторська заборгованість відсутня. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

ефективність бюджетної програми:

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

корисність бюджетної програми:

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

Заступник директора департаменту освіти

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ