

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1.	0610000 <small>(КПКВК МБ)</small>	Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування головного розпорядника)</small>
2.	0610000 <small>(КПКВК МБ)</small>	Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	0611021 <small>(КПКВК МБ)</small>	0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(КФКВК) (найменування бюджетної програми)</small>

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)	295 913,92664	26 037,12100	321 951,04764	295 807,35210	61 665,60868	357 472,96078	-106,57454	35 628,48768	35 521,91314
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення становить 35521913,14 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 35628492,88 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 106 574,54 грн. та спеціального фонду в сумі 5,20 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	295 015,27564	9 321,98500	304 337,26064	294 908,70329	44 950,47788	339 859,18117	-106,57235	35 628,49288	35 521,92053
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення за 1-им напрямком становить 35 521 920,53 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 35 628 492,88 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 106 572,35 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування		13 915,02500	13 915,02500	0,00000	13 915,02404	13 915,02404	0,00000	-0,00096	-0,00096
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 0,96 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
1.3.	Проведення капітального ремонту		2 082,599	2 082,599		2 082,59476	2 082,59476	0,00000	-0,00424	-0,00424
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 4,24 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 2023 році	898,651	717,512	1 616,163	898,64881	717,51200	1 616,16081	-0,00219	0,00000	-0,00219
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по 4-ому напрямку використання коштів становить 2,19 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	1733,30427	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	1733,30427	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	26 037,12100	62 373,00614	36 335,88514
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	9 321,98500	45 657,87534	36 335,89034
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	16 715,13600	16 715,13080	-0,00520

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 36335890,34 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 5,20 грн.

3.	Залишок на кінець року	X	2430,84673	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	2430,84673	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 ступенями шкіл) (од.)	43		43	43		43	0	0	0
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	1 496		1 496	1 496		1 496	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	347,25	0,00	347,25	347,25	0,00	347,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	280,45		280,45	280,45		280,45	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	66,80		66,80	66,80		66,80	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	878,00	0,00	878,00	878,00	0,00	878,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	593,70		593,70	593,70		593,70	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	284,30		284,30	284,30		284,30	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	1 225,25	0,00	1 225,25	1 225,25	0,00	1 225,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	874,15	0,00	874,15	874,15	0,00	874,15	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	351,10	0,00	351,10	351,10	0,00	351,10	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	45 186		45 186	45 186		45 186	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів та дітей - дівчата, (осіб)	22 322		22 322	22 322		22 322	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів та дітей - хлопчики, (осіб)	22 864		22 864	22 864		22 864	0	0	0
-	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ (осіб)	151		151	149		149	-2	0	-2
-	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту (осіб)	6 396		6 396	6 529		6 529	133	0	133
-	Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня (осіб)	500		500	599		599	99	0	99

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ зменшилася на 2-х дітей у зв'язку із переходом на навчання у інший заклад освіти. Відповідно до звіту про отримані персоналізовані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2023-2024 навчальному році було отримано на 133 документи 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 збільшилася на 99 у порівнянні із запланованим.

3.	ефективності									
-	Діто-дні відвідування, (дні)	4 247 484		4 247 484	5 060 832		5 060 832	813 348	0	813 348
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі (грн.)	6 549	576	7 125	6 546	1 365	7 911	-3,0	789	786
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми (грн.)	6 529	206	6 735	6 526	995	7 521	-3,0	789	786
-	Середня наповнюваність класів (осіб)	30		30	30		30	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 21.12.2023 року № 3287 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 кількість днів відвідування учнями коливається протягом року та збільшилася на 18 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 813348 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2024 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 786 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 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня

4.	якості									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	94		94	112		112	18	0	18
-	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою (осіб)	776		776	743		743	-33	0	-33
-	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

Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 21.12.2023 року № 3287 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 кількість днів відвідування учнями коливається протягом року та збільшилася на 18 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 813348 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2024 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відповідно до звіту про отримані персоналізовані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2023-2024 навчальному році кількість учнів, що отримали документи з відзнакою зменшилася на 33 особи

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

Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 21.12.2023 року № 3287 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 кількість днів відвідування учнями коливається протягом року та збільшилася на 18 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 813348 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2024 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 786 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. Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ зменшилася на 2-х дітей у зв'язку із переходом на навчання у інший заклад освіти. Відповідно до звіту про отримані персоналізовані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2023-2024 навчальному році було отримано на 133 документи більше ніж заплановано. Відповідно до звіту про отримані персоналізовані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2023-2024 навчальному році кількість учнів, що отримали документи з відзнакою зменшилася на 33 особи. 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 збільшилася на 99 у порівнянні із запланованим. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня

Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)		13 915,025	13 915,025		13 915,02404	13 915,02404	0,00000	-0,00096	-0,00096
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення за напрямом використання коштів становить 0,96 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)		19	19		19	19	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 придбання обладнання на заклад (тис.грн.)		732,370	732,370		732,370	732,370	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.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2024 році для закладів загальної середньої освіти придбано 17 генераторів, 3 теплових лічильники, 2 регулюючих погодозалежних контролера та 2 теплообмінники на гарячу воду.										
Завдання 3. Проведення капітального ремонту										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту навчальних закладів, всього (тис.грн.)		2 082,599	2 082,599		2 082,59476	2 082,59476	0,000	-0,00424	-0,00424
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення за напрямом використання коштів становить 4,24 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт (од.)		10,0	10,0		10,0	10,0	0,0	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 проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)		208,260	208,260		208,25948	208,25948	0,000	-0,00042	-0,00042
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 0,42 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
4.	якості									
-	Питома вага об'єктів, що плануються відремонтувати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів (%)		23,3	23,3		23,3	23,3	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>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 0,42 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів становить 23,3%										
Завдання 4. Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2023 році										
1.	затрат									
-	Видатки на реалізацію проєкту (тис.грн.)	898,651	717,512	1 616,163	898,649	717,512	1 616,16081	-0,00219	0,00000	-0,00219
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відповідно до затверджених кошторисних призначень у повному обсязі використано кошти на реалізацію проєктів-переможців конкурсу "Бюджет шкільних проєктів". Відхилення за напрямом використання коштів становить 2,19 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
2.	продукту									
-	Кількість проєктів, які планується реалізувати (од.)	5	5	5,0	5	5	5,000	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										

3.	ефективності									
-	Середня вартість реалізації проєкту (тис.грн.)	179,730	143,502	323,233	179,72976	143,50240	323,23216	-0,00044	0,00000	-0,00044
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відхилення середніх витрат на реалізацію одного проєкту одному закладі становлять в сумі 0,44 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 2,19 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)	240 236,17870	34 752,47973	274 988,65843	295 807,35210	61 665,60868	357 472,96078	23,1%	77,4%	30,0%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.</i>										
Відхилення використання коштів в середньому збільшилося на 30,0% . в тому числі за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень .										
	в т. ч.									
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	240 206,17870	30 768,13427	270 974,31297	294 908,70329	44 950,47788	339 859,18117	22,8%	46,1%	25,4%
<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 збільшилося на 25,4 %, в тому числі за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень . Зважаючи продовження ведення бойових дій на території України у 2024 році зменшилась кількість дітей що навчаються у ЗЗСО, що призвело до зменшення середньорічної кількості класів на 11 (0,7%). У 2024 році при порівнянні з 2023 роком кількість днів відвідування збільшилась на 69,7% , що призвело до збільшення діто-днів відвідування. Відповідно до рішень виконавчого комітету Вінницької міської ради у 2023-2024 роках 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 збільшилася на 7,6% . Кількість учнів що отримали документи з відзнакою збільшилася на 12,1 % . Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилося на 32,9 % грн. за рахунок збільшення власних надходжень закладів .										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	43		43	43		43	0,0%		0,0%
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	1 507		1 507	1 496		1 496	-0,7%		-0,7%
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	344,50	0,00	344,50	347,25	0,00	347,25	0,8%		0,8%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	273,40		273,40	280,45		280,45			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	71,10		71,10	66,80		66,80			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	877,00	0,00	877,00	878,00	0,00	878,00	0,1%		0,1%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	586,60		586,60	593,70		593,70			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	290,40		290,40	284,30		284,30			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	1 221,50	0,00	1 221,50	1 225,25	0,00	1 225,25	0,3%		0,3%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	860,00		860,00	874,15		874,15			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	361,50		361,50	351,10		351,10			
2.	продукту									
-	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади (осіб)	46 192		46 192	45 186		45 186	-2,2%		-2,2%
	в т.ч. кількість учнів та дітей - дівчата, (осіб)	22 773		22 773	22 322		22 322			
	в т.ч. кількість учнів та дітей - хлопчики, (осіб)	23 419		23 419	22 864		22 864			
-	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ (осіб)	136		136	149		149	9,6%		9,6%
-	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту (осіб)	6 069		6 069	6 529		6 529	7,6%		7,6%
-	Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня (осіб)	500		500	599		599	19,8%		19,8%

3.	ефективності									
-	Діто-дні відвідування, (дні)	3 048 672		3 048 672	5 060 832		5 060 832	66,0%		66,0%
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі (тис.грн.)	5,201	0,752	5,953	6,546	1,365	7,911	25,9%	81,5%	32,9%
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми (тис.грн.)	5,200	0,666	5,866	6,526	0,995	7,521	25,5%	49,4%	28,2%
-	Середня наповнюваність класів (осіб)	31		31	30		30	-3,2%		-3,2%
4.	якості									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	66		66	112		112	69,7%		69,7%
-	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою (осіб)	663		663	743		743	12,1%		12,1%
-	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 збільшилося на 25,4 %, в тому числі за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень. Зважаючи продовження ведення бойових дій на території України у 2024 році зменшилась кількість дітей що навчаються у ЗЗСО, що призвело до зменшення середньорічної кількості класів на 11 (0,7%). У 2024 році при порівнянні з 2023 роком кількість днів відвідування збільшилась на 69,7% , що призвело до збільшення діто-днів відвідування. Відповідно до рішень виконавчого комітету Вінницької міської ради у 2023-2024 роках 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 збільшилася на 7,6%. Кількість учнів що отримали документи з відзнакою збільшилася на 12,1%. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилося на 32,9% грн. за рахунок збільшення власних надходжень закладів.

2	Придбання обладнання довгострокового користування		595,54000	595,54000		13 915,02404	13 915,02404		2236,5%	2236,5%
---	--	--	-----------	-----------	--	--------------	--------------	--	---------	---------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Відхилення витрат збільшилося на 13 319 484,04 грн. у порівнянні із 2023 роком. У 2024 році для закладів загальної середньої освіти придбано 17 генераторів, 3 теплових лічильники, 2 регулюючих погодозалежних контролера та 2 теплообмінники на гарячу воду.

1.	затрат									
-	Обсяг витратків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)	0,00000	595,54000	595,54000	0,00000	13 915,02404	13 915,02404		2236,5%	2236,5%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)	0	6	6	0	19	19		216,7%	216,7%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)	0,000	99,257	99,257	0,000	732,370	732,370		637,9%	637,9%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення витрат збільшилося на 13 319 484,04 грн. у порівнянні із 2023 роком. У 2024 році для закладів загальної середньої освіти придбано 17 генераторів, 3 теплових лічильники, 2 регулюючих погодозалежних контролера та 2 теплообмінники на гарячу воду.

3	Проведення капітального ремонту	0,000	615,041	615,041		2 082,59476	2 082,59476	0,0%	238,6%	238,6%
---	--	-------	---------	---------	--	-------------	-------------	------	--------	--------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених витратків (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 здійснено капітальний ремонт в одному закладі загальної середньої освіти на суму 615041,147 грн. У 2024 році на капітальний ремонт ввикористано кошти в сумі 2082594,76 грн. , що у 2,3 рази більше ніж в попередньому році. У 2024 році здійснено у 6 закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 3-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 2-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу"

1.	затрат									
-	Обсяг витратків на проведення капітального ремонту навчальних закладів, всього (тис.грн.)	0,000	615,041	615,041	0,000	2 082,59476	2 082,59476	0,0%	238,6%	238,6%
2	продукту									
-	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт(од.)	0,000	1,000	1,000	0,000	10,000	10,000	0,0%	900,0%	900,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)	0,000	615,041	615,041	0,000	208,25948	208,25948	0,0%	-66,1%	-66,1%
4.	якості									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів (%)	0,000	2,300	2,3	0,000	23,3	23,3	0,0%	913,0%	913,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2023 році здійснено капітальний ремонт в одному закладі загальної середньої освіти на суму 615041,147 грн. У 2024 році на капітальний ремонт використано кошти в сумі 2082594,76 грн., що у 2,3 рази більше ніж в попередньому році. У 2024 році здійснено у 6 закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 3-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 2-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу"

4	Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2021-2023 роках	30,00000	2 773,76432	2 803,76432	898,64881	717,51200	1 616,16081	0,0%	-74,1%	-42,4%
---	---	----------	-------------	-------------	-----------	-----------	-------------	------	--------	--------

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 в закладах загальної середньої освіти було реалізовано 3 (три) проєкти-переможці в рамках «Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади» на загальну суму 2803764,32 грн. У 2024 році на реалізовано 5 проєктів-переможців на загальну суму 1616160,81 грн. Проєкти реалізовано повністю

1.	затрат									
-	Видатки на реалізацію проєкту (тис.грн.)	30,00000	2 773,76432	2 803,76432	898,64881	717,51200	1 616,16081	2895,5%	-74,1%	-42,4%
2.	продукту									
-	Кількість проєктів, які планується реалізувати (од.)	3,000	3,000	3,000	5,000	5,000	5,000	66,7%	66,7%	66,7%
3.	ефективності									
-	Середня вартість реалізації проєкту (тис.грн.)	10,000	924,588	934,588	179,730	143,502	323,232	1697,3%	-84,5%	-65,4%
4.	якості									
-	Відсоток реалізації проєктів (%)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	0,0%	0,0%	0,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2023 році в закладах загальної середньої освіти було реалізовано 3 (три) проєкти-переможці в рамках «Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади» на загальну суму 2803764,32 грн. У 2024 році на реалізовано 5 проєктів-переможців на загальну суму 1616160,81 грн. Проєкти реалізовано повністю

5.5. "Виконання інвестиційних (проєктів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту(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.	Находження всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Находження 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
	Находження 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 проєктами						
	Інвестиційний проєкт (програма 1)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (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 "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 01.01.2025 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:

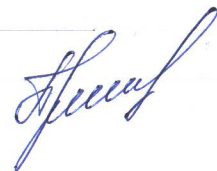
Створення та забезпечення належних умов для надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

довгострокових наслідків бюджетної програми:

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

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ