

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.	0611032 <small>(КПКВК МБ)</small>	0922 <small>(КФКВК)</small>	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми)</small>

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)	20 469,75500	0,00000	20 469,75500	17 846,27545	0,00000	17 846,27545	-2 623,47955	0,00000	-2 623,47955
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 2 623 479,55 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	20 469,75500		20 469,75500	17 846,27545	0,00000	17 846,27545	-2 623,47955	0,00000	-2 623,47955
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 2 623 479,55 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
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року</i>				
-				

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.)	20 469,755	0,000	20 470	17 846,27545	0,00000	17 846,27545	-2 623,47955	0,00000	-2 623,47955
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	68,00	0,00	68,00	68,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	64,15		64,15	64,15		64,15	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,85		3,85	3,85		3,85	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	17,50	0,00	17,50	17,50	0,00	17,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	16,50		16,50	16,50		16,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	85,50	0,00	85,50	85,50	0,00	85,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	80,65	0,00	80,65	80,65	0,00	80,65	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,85	0,00	4,85	4,85	0,00	4,85	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення по напрямку використання коштів становить 2 623 479,55 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	164		164	164		164	0	0	0
	Середня кількість дівчат, (осіб)	52		52	52		52	0	0	0
	Середня кількість хлопців, (осіб)	112		112	112		112	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.)	124,816		124,816	108,819		108,819	-15,997	0,000	-15,997
-	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі (тис.грн.)	239,412		239,412	208,728		208,728	-30,684	0,000	-30,684

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 15997 грн. та зменшення витрат на утримання 1-ї штатної одиниці на 30684 грн.

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком, (%)	153		153	133		133,1	-20	0	-20
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком, (%)	139		139	121		120,9	-18	0	-18

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

У зв'язку із зменшенням витрат на одного учня у порівнянні із запланованими показниками на 15997 грн. та зменшенням витрат на 1-ну штатну одиницю на 30684 грн., відсоток середніх витрат на утримання одного учня та на утримання 1-ї 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 2 623 479,55 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 15997 грн. та зменшенням витрат на 1-ну штатну одиницю на 30684 грн., відсоток середніх витрат на утримання одного учня та на утримання 1-ї 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)	15 120,89939	0,00000	15 120,89939	17 846,27545	0,00000	17 846,27545	18,0%		18,0%

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

Використання коштів збільшилося на 18 % (на 2725376,06 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	15 120,89939		15 120,89939	17 846,27545	0,00000	17 846,27545	18,0%		18,0%

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 збільшилося на 18 % (на 2725376,06 грн.) 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.)	15 120,89939		15 120,89939	17 846,27545		17 846,27545	18,0%		18,0%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	70,75	0,00	70,75	68,00	0,00	68,00	-3,9%		-3,9%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	63,90		63,90	64,15		64,15			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,85		6,85	3,85		3,85			

-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	16,85	0,00	16,85	17,50	0,00	17,50	3,9%		3,9%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	16,85		16,85	16,50		16,50			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	1,00		1,00			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	87,60	0,00	87,60	85,50	0,00	85,50	-2,4%		-2,4%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	80,75		80,75	80,65		80,65			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,85		6,85	4,85		4,85			
2.	продукту									
-	Середня кількість учнів (осіб), з них	185		185	164		164	-11,4%		-11,4%
	Середня кількість дівчат, (осіб)	64		64	52		52			
	Середня кількість хлопців, (осіб)	121		121	112		112			
3.	ефективності									
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі (тис.грн.)	81,735		81,735	108,819		108,819	33,1%		33,1%
-	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі (тис.грн.)	172,613		172,613	208,728		208,728	20,9%		20,9%
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком, (%)	91,0		91,0	133,0		133,0	46,2%		46,2%
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком, (%)	89,3		89,3	121,0		121,0	35,5%		35,5%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Використання коштів збільшилося на 18 % (на 2725376,06 грн.) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства, що призвело до збільшення витрат на утримання однієї дитини на 33,1% та однієї штатної одиниці на 20,9 % . У 2024 році при порівнянні з 2023 роком кількість учнів зменшилася на 21 учня

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту(програми), всього	План на звітній період з урахуванням змін	Виконано за звітній 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)					
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) І від планового показника</i>						
	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 01.01.2025 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: 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.

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ