

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.	0611061 <small>(КПКВК МБ)</small>	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) <small>(КФКВК) (найменування бюджетної програми)</small>

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у 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)	13 308,16200	978,00000	14 286,16200	13 308,15868	890,00000	14 198,15868	-0,00332	-88,00000	-88,00332
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 88 003,32 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.										
в т.ч.										
1.1.	Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією	13 308,16200	978,00000	14 286,16200	13 308,15868	890,00000	14 198,15868	-0,00332	-88,00000	-88,00332
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 88 003,32 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.										

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	978,00000	890,00000	-88,00000
	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	978,00000	890,00000	-88,00000

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових
Відхилення становить 88 000 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. Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, тис.грн	13 308,162	978,000	14 286,16200	13 308,15868	890,00000	14 198,15868	-0,00332	-88,00000	-88,00332
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i> Відхилення по обсягу використання коштів становить 88 003,32 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня. У 2024 році було здійснено поточний ремонт укріття КЗ "Малокрушлинецький ліцей", поточного ремонту приміщень у 4-х закладах загальної середньої освіти, в яких створено центри військово-патріотичного виховання, оновлено матеріально-технічну базу										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, що будуть здійснювати оновлення матеріально-технічної бази за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, од	11	9	11	11	9	11	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 1 заклад (тис.грн.)	1 209,833	108,667	1 298,742	1 209,833	98,889	1 290,742	-0,000	-9,778	-9,778
<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 по напрямку використання коштів становить 9778 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2024 році було здійснено поточний ремонт укріття КЗ "Малокрушлинецький ліцей", поточного ремонту приміщень у 4-х закладах загальної середньої освіти, в яких створено центри військово-патріотичного виховання, оновлено матеріально-технічну базу										

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	13 308,15868	890,00000	14 198,15868	100,0%	100,0%	100,0%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.</i>										
Відхилення використання коштів становить 14 198 158,68 грн. У 2023 році кошти не виділялися. У 2024 році було здійснено поточний ремонт укриття КЗ "Малокрушлинецький ліцей", поточного ремонту приміщень у 4-х закладах загальної середньої освіти, в яких створено центри військово-патріотичного виховання, оновлено матеріально-технічну базу										
	в т. ч.									
1	Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти	0,00000	0,00000	0,00000	13 308,15868	890,00000	14 198,15868	100,0%	100,0%	100,0%
<i>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</i>										
Відхилення використання коштів становить 14 198 158,68 грн. У 2023 році кошти не виділялися. У 2024 році було здійснено поточний ремонт укриття КЗ "Малокрушлинецький ліцей", поточного ремонту приміщень у 4-х закладах загальної середньої освіти, в яких створено центри військово-патріотичного виховання, оновлено матеріально-технічну базу										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, тис.грн	0,00000	0,00000	0,00000	13 308,15868	890,00000	14 198,15868	100,0%	100,0%	100,0%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, що будуть здійснювати оновлення матеріально-технічної бази за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, од	0	0	0	11	9	11	100,0%	100,0%	100,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	1 209,833	98,889	1 290,742	100,0%	100,0%	100,0%
4.	якості									
<i>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</i>										
Відхилення використання коштів становить 14 198 158,68 грн. У 2023 році кошти не виділялися. У 2024 році було здійснено поточний ремонт укриття КЗ "Малокрушлинецький ліцей", поточного ремонту приміщень у 4-х закладах загальної середньої освіти, в яких створено центри військово-патріотичного виховання, оновлено матеріально-технічну базу										

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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
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						
	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 закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) в частині забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення поточного ремонту приміщень у закладах ЗЗСО

ефективності бюджетної програми:

Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення поточного ремонту приміщень у закладах ЗЗСО

корисності бюджетної програми:

Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення поточного ремонту приміщень у закладах ЗЗСО

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) в частині забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення поточного ремонту приміщень у закладах ЗЗСО

Директор департаменту освіти

Оксана ЯЦЕНКО

Головний бухгалтер

Лілія БАБІЧ

