

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. | 0611070
<small>(КПКВК МБ)</small> | 0960 | Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
<small>(найменування бюджетної програми)</small> |

4. Мета бюджетної програми:

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)	45 477,681	5 701,950	51 179,631	45 476,47576	6 313,86429	51 790,34005	-1,20524	611,91429	610,70905

Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника

Відхилення за напрямом становить 610 709,05 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 611 914,29 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 1205,24 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

в т.ч.

1.1.	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	45 477,681	5 701,950	51 179,631	45 476,47576	6 313,86429	51 790,34005	-1,20524	611,91429	610,70905
------	--	------------	-----------	------------	--------------	-------------	--------------	----------	-----------	-----------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення за напрямом становить 610 709,05 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 611 914,29 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 1205,24 грн. 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	920,58560	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	920,58560	X
1.2.	інші надходження	X	0	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	5 701,95000	8 006,88352	2 304,93352
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	5 701,95000	8 006,88352	2 304,93352
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	0,00000	0,00000	0,00000

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 2304933,52 грн. в зв'язку з збільшенням надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків.

3.	Залишок на кінець року	X	2613,28983	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	2613,28983	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. Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (од.)	3		3	3		3	0	0	0
-	Кількість гуртків (груп) (од.)	273		273	273		273	0	0	0
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.)	104,25	0,00	104,25	104,25	0,00	104,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	62,55		62,55	62,55		62,55	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	41,70		41,70	41,70		41,70	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.)	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	20,35		20,35	20,35		20,35	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	11,65		11,65	11,65		11,65	0,00	0,00	0,00

-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	22,25		22,25	22,25		22,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,25		6,25	6,25		6,25	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.)	53,75	0,00	53,75	53,75	0,00	53,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	36,85		36,85	36,85		36,85	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	16,90		16,90	16,90		16,90	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.)	218,50	0,00	218,50	218,50	0,00	218,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	142,00		142,00	142,00		142,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	76,50		76,50	76,50		76,50	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками (тис.грн.)

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

2.	продукту									
-	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту (осіб)	5 457	0	5 457	5 457	0	5 457	0	0	0
-	Середня кількість дівчат	3 302		3 302	3 302		3 302	0	0	0
-	Середня кількість хлопців	2 155		2 155	2 155		2 155	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Витрати на перебування 1 дитини в позашкільному закладі по бюджетній програмі (тис.грн.)	8,334	1,045	9,379	8,334	1,157	9,491	-0,000	0,112	0,112

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2024 році кількість днів відвідування коливалася протягом року, що призвело до надходження видатків в межах плану як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень, а саме благодійних внесків, грантів та дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-сі дитини в закладі збільшилося на 112 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

4.	якості									
-	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою (%)	12,1		12,1	12,1		12,1	0,00	0,00	0,00

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 зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2024 році кількість днів відвідування коливалася протягом року, що призвело до надходження видатків в межах плану як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень, а саме благодійних внесків, грантів та дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-сі дитини в закладі збільшилося на 112 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

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)	40 970,07699	8 524,55696	49 494,63395	45 476,47576	6 313,86429	51 790,34005	11,0%	-25,9%	4,6%

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

Відхилення використання коштів збільшилося в середньому на 4,9% (2439706,10 грн.) за рахунок збільшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інші власні надходження. У 2024 році кошти на придбання обладнання довгострокового користування не виділялися.

	в т. ч.									
1	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	40 970,07699	8 380,55696	49 350,63395	45 476,47576	6 313,86429	51 790,34005	11,0%	-24,7%	4,9%

Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених витратів (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 в середньому на 4,9% (2439706,10 грн.) за рахунок збільшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інші власні надходження.

1.	затрат									
-	Кількість закладів (од.)	3		3	3		3	0,0%		0,0%
-	Кількість гуртків (груп) (од.)	272		272	273		273	0,4%		0,4%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.)	104,25	0,00	104,25	104,25	0,00	104,25	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	58,95		58,95	62,55		62,55	6,1%		6,1%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	45,30		45,30	41,70		41,70	-7,9%		-7,9%
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.)	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	21,45		21,45	20,35		20,35	-5,1%		-5,1%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	10,55		10,55	11,65		11,65	10,4%		10,4%
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	21,85		21,85	22,25		22,25	1,8%		1,8%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,65		6,65	6,25		6,25	-6,0%		-6,0%
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.)	53,75	0,00	53,75	53,75	0,00	53,75	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	37,75		37,75	36,85		36,85	-2,4%		-2,4%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	16,00		16,00	16,90		16,90	5,6%		5,6%
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.)	218,50	0,00	218,50	218,50	0,00	218,50	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	140,00		140,00	142,00		142,00	1,4%		1,4%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	78,50		78,50	76,50		76,50	-2,5%		-2,5%
2.	продукту									
-	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту (осіб)	5 639	0	5 639	5 457	0	5 457	-3,2%		-3,2%
	Середня кількість дівчат	3 223		3 223	3 302		3 302			
	Середня кількість хлопців	2 199		2 199	2 155		2 155			
3.	ефективності									
-	Витрати на перебування 1 дитини в позашкільному закладі по бюджетній програмі (тис.грн.)	7,556	1,546	9,102	8,334	1,157	9,491	10,3%	-25,2%	4,3%
4.	якості									
-	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою (%)	11,70		11,70	12,10		12,10	3,4%		3,4%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів збільшилося в середньому на 4,9% (2439706,10 грн.) за рахунок збільшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інші власні надходження. У 2024 році кількість дітей, що відвідують заклади позашкільної освіти зменшилась на 3,2% у порівнянні з попереднім роком. Витрати на перебування однієї дитини в позашкільному закладі збільшилися на 4,3%

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
<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
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	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 позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" 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:

Залучення та забезпечення надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти.

ефективності бюджетної програми:

Якісне надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти.

корисності бюджетної програми:

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

довгострокових наслідків бюджетної

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ