

**Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2024 рік**

1.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611182 (КПКВК МБ)	0990 Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення кожному учню рівного доступу до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

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)	6 522,76000	8 132,24000	14 655,00000	6 141,45769	7 842,98933	13 984,44702	-381,30231	-289,25067	-670,55298

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

Відхилення по напрямку використання коштів становить 670 552,98 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду, що надійшли на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету. Станом на 01.01.2025 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 8461,0 грн. по видаткам, які не підпадають під першочергову оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

в т.ч.										
1.1.	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету	6 522,76000	8 132,24000	14 655,00000	6 141,45769	7 842,98933	13 984,44702	-381,30231	-289,25067	-670,55298

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

Відхилення по напрямку використання коштів становить 670 552,98 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду, що надійшли на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету. Станом на 01.01.2025 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 8461,0 грн. по видаткам, які не підпадають під першочергову оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

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

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

2.	Надходження	8 132,24000	7 842,98933	-289,25067
	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	8 132,24000	7 842,98933	-289,25067

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення становить 289250,67 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. Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів місцевих бюджетів	6 522,760	8 132,240	14 655,00000	6 141,45769	7 842,98933	13 984,44702	-381,30231	-289,25067	-670,55298
-	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	42	42	42	42	42	42	0	0	0
	у тому числі							0	0	0
-	Кількість пілотних закладів	2	2	2	2	2	2	0	0	0
-	Кількість 6-х класів в 2023/2024 навчальному році, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти	163	163	163	163	163	163	0	0	0
	у тому числі							0	0	0
-	Кількість пілотних класів	3	3	3	3	3	3	0	0	0
-	Кількість учнів у 6-х класах в 2023/2024 навчальному році	5 066	5 066	5 066	5 066	5 066	5 066	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 670 552,98 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду, що надійшли на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету. Станом на 01.01.2025 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 8461,0 грн. по видаткам, які не підпадають під першочергову оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.										
2.	продукту									
-	Кількість комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти, що будуть придбані на реалізацію заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	260	260	260	260	260	260	0	0	0

-	Кількість засобів навчання та обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти, що будуть придбані на реалізацію заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	9081	9081	9081	9081	9081	9081	0	0	0
-	Кількість засобів навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів пілотних закладів освіти	777	777	777	777	777	777	0	0	0
-	Кількість меблів для навчальних кабінетів пілотних закладів освіти	109	109	109	109	109	109	0	0	0
-	Кількість навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі її електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних закладів освіти	774	774	774	774	774	774	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Середня вартість придбання однієї одиниці засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (тис.грн.)	0,698	0,871	1,569	0,657	0,840	1,497	-0,041	-0,031	-0,072

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середня вартість придбання однієї одиниці засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти зменшилися на 72 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду, що надійшли на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету.

4.	якості									
-	Відсоток забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок коштів місцевих бюджетів	100	100	100	100	100	100	0	0	0

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

Відхилення по напрямку використання коштів становить 670 552,98 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду, що надійшли на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету. Станом на 01.01.2025 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 8461,0 грн. по видаткам, які не підпадають під першочергову оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

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	6 141,45769	7 842,98933	13 984,44702	100,0%	100,0%	100,0%

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

Відхилення використання коштів збільшилося на 13984447,02 грн. за рахунок коштів по загальному та спеціальному фонду. У 2023 році кошти на забезпечення надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" по КПКВК 0611182 закладам не виділялися

	в т. ч.									
1	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету	0,00000	0,00000	0,00000	6 141,45769	7 842,98933	13 984,44702	100,0%	100,0%	100,0%

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

Відхилення використання коштів збільшилося на 13984447,02 грн. за рахунок коштів по загальному та спеціальному фонду. У 2023 році кошти на забезпечення надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" по КПКВК 0611182 закладам не виділялися

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок коштів місцевих бюджетів	0,00000	0,00000	0,00000	6 141,45769	7 842,98933	13 984,44702	100,0%	100,0%	100,0%
-	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	0	0	42	42	42	100,0%	100,0%	100,0%
	у тому числі									
-	Кількість пілотних закладів	0	0	0	2	2	2	100,0%	100,0%	100,0%
-	Кількість 6-х класів в 2023/2024 навчальному році, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти	0	0	0	163	163	163	100,0%	100,0%	100,0%
	у тому числі									
-	Кількість пілотних класів	0	0	0	3	3	3	100,0%	100,0%	100,0%
-	Кількість учнів у 6-х класах в 2023/2024 навчальному році	0	0	0	5 066	5 066	5 066	100,0%	100,0%	100,0%
2.	продукту									
-	Кількість комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти, що будуть придбані на реалізацію заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	0	0	41	41	41	100,0%	100,0%	100,0%
-	Кількість засобів навчання та обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти, що будуть придбані на реалізацію заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	0	0	41	41	41	100,0%	100,0%	100,0%
-	Кількість засобів навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів пілотних закладів освіти	0	0	0	41	41	41	100,0%	100,0%	100,0%
-	Кількість меблів для навчальних кабінетів пілотних закладів освіти	0	0	0	41	41	41	100,0%	100,0%	100,0%
-	Кількість навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі її електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних закладів освіти	0	0	0	41	41	41	100,0%	100,0%	100,0%
3.	ефективності									
-	Середня вартість придбання однієї одиниці засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	0,657	0,840	1,497	100,0%	100,0%	100,0%
4.	якості									
-	Відсоток забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок коштів місцевих бюджетів	0	0	0	100	100	100	100,0%	100,0%	100,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів збільшилося на 13984447,02 грн. за рахунок коштів по загальному та спеціальному фонду . У 2023 році кошти на забезпечення надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" по КПКВК 0611182 закладам не виділялися

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 " Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Відхилення по напрямку використання коштів становить 670 552,98 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду, що надійшли на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету. Станом на 01.01.2025 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 8461,0 грн. по видаткам, які не підпадають під першочергову оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами. Забезпечено виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"
ефективності бюджетної програми:	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"
корисності бюджетної програми:	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"
довгострокових наслідків бюджетної програми:	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ