

**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.	0611221 (КПКВК МБ)	0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) 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)	361,20000	0,00000	361,20000	175,58016	0,00000	175,58016	-185,61984	0,00000	-185,61984
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 185 619,84 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти	361,20000	0,00000	361,20000	175,58016	0,00000	175,58016	-185,61984	0,00000	-185,61984
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 185 619,84 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному 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	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	0,00000	0,00000

Пояснення причин 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 створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти

1.	затрат									
-	Обсяг видатків виділених на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти , тис.грн	361,200	0,000	361,20000	175,58016	0,00000	175,58016	-185,61984	0,00000	-185,61984

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення по обсягу використання коштів становить 185 619,84 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

2.	продукту									
-	Кількість закладів, у яких будуть створені навчально-практичні центри сучасної професійної (професійно-технічної) освіти, од	1	1	1	1	1	1	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Середня вартість створення одного навчально-практичного центру сучасної професійної (професійно-технічної) освіти (тис.грн.)	361,200	0,000	361,200	175,58016	0,00000	175,58016	-185,61984	0,00000	-185,61984

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

Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 30.04.2024 р. № 378-р «Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству освіти і науки на 2024 рік, та розподіл обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти у 2024 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти у 2024 році у сумі 841 000 грн. для ДНЗ "ЦПТО №1 м. Вінниці". Керуючись п. 3 та 4 Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти, що затверджені Постановою Кабінету Міністрів України від 30 листопада 2016 р. № 925 (зі змінами) з бюджету громади було виділено кошти на співфінансування даного заходу в сумі 361 200 грн. ДНЗ "ЦПТО №1 м. Вінниці" забезпечено придбання обладнання, яке необхідне для створення навчально-практичного центру сучасної професійної (професійно-технічної) освіти. Кошти використано відповідно до фактичної потреби.

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	175,58016	0,00000	175,58016	100,0%	0,0%	100,0%

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

Відхилення використання коштів становить 175580,16 грн. У 2023 році кошти не виділялися. У 2024 році було забезпечено придбання обладнання, яке необхідне для створення навчально-практичного центру сучасної професійної (професійно-технічної) освіти.

в т. ч.										
1	Забезпечення створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти	0,00000	0,00000	0,00000	175,58016	0,00000	175,58016	100,0%	0,0%	100,0%

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

Відхилення використання коштів становить 175580,16 грн. У 2023 році кошти не виділялися. У 2024 році було забезпечено придбання обладнання, яке необхідне для створення навчально-практичного центру сучасної професійної (професійно-технічної) освіти.

1.	затрат									
-	Обсяг видатків виділених на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти, тис.грн	0,00000	0,00000	0,00000	175,58016	0,00000	175,58016	100,0%	0,0%	100,0%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, у яких будуть створені навчально-практичні центри сучасної професійної (професійно-технічної) освіти, од	0	0	0	1	0	1	100,0%	0,0%	100,0%
3.	ефективності									
-	Середня вартість створення одного навчально-практичного центру сучасної професійної (професійно-технічної) освіти (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	175,580	0,000	175,580	100,0%	0,0%	100,0%
4.	якості									

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів становить 175580,16 грн. У 2023 році кошти не виділялися. У 2024 році було забезпечено придбання обладнання, яке необхідне для створення навчально-практичного центру сучасної професійної (професійно-технічної) освіти.

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
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)					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (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"
 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: Забезпечено створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти
ефективності бюджетної програми: Забезпечено створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти
корисності бюджетної програми: Забезпечено створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти
довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечено створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти

Директор департаменту освіти

Оксана ЯЦЕНКО

Головний бухгалтер

Лілія БАБІЧ

