

**Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2022 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.	0611031 (КПКВК МБ)	0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних 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)	734 301,45300	0,00000	734 301,45300	733 883,19881	0,00000	733 883,19881	-418,25419	0,00000	-418,25419

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

1) Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 772,68 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства. 2) Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 417 481,51 грн. - залишок невикористаних коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти. Департамент освіти Вінницької міської ради на підставі контингенту учнів, що надавалися приватними закладами щомісяця розподіляв та доводив у встановленому порядку обсяги бюджетних асигнувань на відповідний місяць.

	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	724 962,85300		724 962,85300	724 962,08032		724 962,08032	-0,77268	0,00000	-0,77268

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

1) Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 772,68 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства

1.2.	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти	9 338,60000	0,00000	9 338,60000	8 921,11849	0,00000	8 921,11849	-417,48151	0,00000	-417,48151
------	---	-------------	---------	-------------	-------------	---------	-------------	------------	---------	------------

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

Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 417 481,51 грн. - залишок невикористаних коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти. Департамент освіти Вінницької міської ради на підставі контингенту учнів, що надавалися приватними закладами щомісяця розподіляв та доводив у встановленому порядку обсяги бюджетних асигнувань на відповідний місяць.

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	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 денними закладами загальної середньої освіти										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету(тис.грн)	724 962,853		724 962,853	724 962,0803		724 962,0803	-0,77268	0,00000	-0,77268
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	3 242,25	0,00	3 242,25	3 242,25	0,00	3 242,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	2 885,30		2 885,30	2 885,30		2 885,30	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	356,95		356,95	356,95		356,95	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	592,00	0,00	592,00	592,00	0,00	592,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	533,86		533,86	533,86		533,86	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	58,14		58,14	58,14		58,14	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	3 834,25	0,00	3 834,25	3 834,25	0,00	3 834,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	3 419,16	0,00	3 419,16	3 419,16	0,00	3 419,16	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	415,09	0,00	415,09	415,09	0,00	415,09	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення використання коштів становить 772,68 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства.

2.	продукту									
-	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади (осіб), з них	45 914		45 914	45 914		45 914	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата, (осіб)	22 636		22 636	22 636		22 636	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики, (осіб)	23 278		23 278	23 278		23 278	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.)	15,790		15,790	15,790		15,790	-0,000	0	-0,000
-	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі (тис.грн.)	189,076		189,076	189,076		189,076	-0,000	0	-0,000

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком (%)	106,3		106,3	106,3		106,3	-0,0	0,0	-0,0
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком (%)	105,8		105,8	105,8		105,8	-0,0	0,0	-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 використання коштів становить 772,68 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства. Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

Завдання 2. Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти(тис.грн.)	9 338,60000	0,000	9 338,600	8 921,11849	0,00000	8 921,11849	417,48151	0,00000	-417,48151

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення використання коштів становить 417 481,51 грн. - залишок невикористаних коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти. Департамент освіти Вінницької міської ради на підставі контингенту учнів, що надавалися приватними закладами щомісяця розподіляв та доводив у встановленому порядку обсяги бюджетних асигнувань на відповідний місяць.

2.	продукту									
-	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади (осіб)	825,000		825	825		825	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Кількість дітей протягом року по приватним закладам загальної освіти коливалася і в середньому становить 825 дітей.

3.	ефективності									
-	Витрати на утримання одного учня у приватних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (тис.грн.)	11,320		11,320	10,814		10,814	-0,506	0,000	-0,506

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Кількість дітей протягом року по приватним закладам загальної освіти коливалася і в середньому становить 825 учнів. Враховуючи залишок невикористаних коштів субвенції в сумі 417 481,51 грн. - витрати на утримання 1 учня у приватних закладах зменшилися на 506 грн.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Кількість дітей протягом року по приватним закладам загальної освіти коливалася і збільшилася на 1 дитину. Враховуючи залишок невикористаних коштів субвенції в сумі 417 481,51 грн. - витрати на утримання 1 учня у приватних закладах зменшилися на 506 грн.

2	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти	7 068,73000		7 068,73000	8 921,11849		8 921,11849	126,2%		126,2%
Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів 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 витрат становить 1 852 388,49 грн. що на 26,2% більше ніж у 2021 році. Кількість учнів у приватних закладах збільшилася, що призвело до збільшення використання коштів у 2022 році										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти (тис.грн.)	7 068,73000		7 068,73000	8 921,11849		8 921,11849	126,2%		126,2%
2.	продукту									
-	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади (осіб)	622		622	825		825	132,6%		132,6%
3.	ефективності									
-	Витрати на утримання одного учня у приватних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (тис.грн.)	11,365		11,365	10,814		10,814	95,2%		95,2%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення витрат становить 1 852 388,49 грн. що на 26,2% більше ніж у 2021 році. Кількість учнів у приватних закладах збільшилася, що призвело до збільшення використання коштів у 2022 році										

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 01.01.2023 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:

Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

ефективності бюджетної програми:

Якісне надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

корисності бюджетної програми:

Створення та забезпечення належних умов для надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Створення та забезпечення належних умов для надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

Головний бухгалтер



Лілія БАБІЧ