

**Оцінка ефективності бюджетної програми  
за 2022 рік**

1.	<b>0610000</b> (КПКВК МБ)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування головного розпорядника)
2.	<b>0610000</b> (КПКВК МБ)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування відповідального виконавця)
3.	<b>0611070</b> (КПКВК МБ)	<b>0960 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми</b> (КФКВК ) (найменування бюджетної програми)

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)	37 501,541	6 918,354	44 419,895	37 494,53446	4 059,43202	41 553,96648	-7,00654	-2 858,92198	-2 865,92852

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

Відхилення за 1-им напрямом становить 2 865 928,52 грн. , з них за рахунок зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 2 858 921,98 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 7006,54 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 грн. по видаткам, які не підпадають під 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.	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	37 501,541	6 774,354	44 275,895	37 494,53446	3 915,43202	41 409,96648	-7,00654	-2 858,92198	-2 865,92852

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

Відхилення за 1-им напрямом становить 2 865 928,52 грн. , з них за рахунок зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 2 858 921,98 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 7006,54 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 грн. по видаткам, які не підпадають під 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.

1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування		144,000	144,000		144,000	144,000	0,000	0,000	0,000
------	---	--	---------	---------	--	---------	---------	-------	-------	-------

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

Відхилення між обсягом касових видатків та обсягом затвердженим у паспорті бюджетної програми відсутнє

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	1587,45356	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	1587,45356	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	6 918,35400	3 625,78781	-3 292,56619
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	6 774,35400	3 481,78781	-3 292,56619
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	144,00000	144,00000	0,00000
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 3292566,19 грн. в зв'язку з зменшенням надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків				
3.	Залишок на кінець року	X	1153,80935	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	1153,80935	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 І. Надання рівних можливостей дітям та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (од.)	3		3	3		3	0	0	0
-	Кількість гуртків (груп) (од.)	272		272	272		272	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.)	52,60		52,60	52,60		52,60	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	51,65		51,65	51,65		51,65	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.)	22,00		22,00	22,00		22,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	10,00		10,00	10,00		10,00	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.)	21,00		21,00	21,00		21,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	7,50		7,50	7,50		7,50	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.)	37,75		37,75	37,75		37,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	16,00		16,00	16,00		16,00	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.)	133,35		133,35	133,35		133,35	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	85,15		85,15	85,15		85,15	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)	5 556	0	5 556	5 556	0	5 556	0	0	0
-	Середня кількість дівчат	3 385		3 385	3 385		3 385	0	0	0
-	Середня кількість хлопців	2 171		2 171	2 171		2 171	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.)	6,750	1,245	7,995	6,749	0,730	7,479	-0,001	-0,515	-0,516
-	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту по завданню бюджетної програми (тис.грн.)	6,750	1,219	7,969	6,749	0,704	7,453	-0,001	-0,515	-0,516

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину по Україні у 2022 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася, що призвело до зменшення надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень, а саме благодійних внесків, грантів та дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-ї дитини в закладі зменшилося на 516 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 грн. по видаткам, які не підпадають під 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.

4.	якості									
-	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою (%)	12,10		12,10	12,10		12,10	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 та продовженням карантину по Україні у 2022 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася, що призвело до зменшення надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень, а саме благодійних внесків, грантів та дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-ї дитини в закладі зменшилося на 516 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 грн. по видаткам, які не підпадають під 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.

## Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)		144,000	144,000		144,000	144,000	0,000	0,000	0,000

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)		2	2		2	2	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками									
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
3.	ефективності								
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)		72,000	72,000		72,000	72,000	0,000	0,000
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									
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Забезпечено оновлення матеріально-технічної бази закладів, а саме придбано 2 генератори.									

#### 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
	<b>Видатки(надання кредиту)</b>	<b>35 894,04414</b>	<b>5 398,09051</b>	<b>41 292,13465</b>	<b>37 494,53446</b>	<b>4 059,43202</b>	<b>41 553,96648</b>	<b>104,5%</b>	<b>75,2%</b>	<b>100,6%</b>
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.										
Відхилення використання коштів збільшилося в середньому на 0,6 % за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів та за рахунок зменшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю.										
	в т. ч.									
1	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	35 894,04414	4 730,85604	40 624,90018	37 494,53446	3 915,43202	41 409,96648	104,5%	82,8%	101,9%
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 в середньому на 1,9 % за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів та за рахунок зменшення 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	100,0%		100,0%
-	Кількість гуртків (груп) (од.)	273		273	272		272	99,6%		99,6%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.)	104,25	0,00	104,25	104,25	0,00	104,25	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	52,60		52,60	52,60		52,60	100,0%		1,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	51,65		51,65	51,65		51,65	100,0%		1,00
-	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	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	22,00		22,00	22,00		22,00	100,0%		1,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	10,00		10,00	10,00		10,00	100,0%		1,00
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	21,00		21,00	21,00		21,00	100,0%		1,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	7,50		7,50	7,50		7,50	100,0%		1,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.)	53,75	0,00	53,75	53,75	0,00	53,75	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	37,75		37,75	37,75		37,75	100,0%		1,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	16,00		16,00	16,00		16,00	100,0%		1,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.)	218,50	0,00	218,50	218,50	0,00	218,50	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	133,35		133,35	133,35		133,35	100,0%		1,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	85,15		85,15	85,15		85,15	100,0%		1,00

2.	<b>продукту</b>									
-	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту (осіб)	5 639	0	5 639	5 556	0	5 556	98,5%		98,5%
	Середня кількість дівчат			0	3 385		3 385			
	Середня кількість хлопців			0	2 171		2 171			
3.	<b>ефективності</b>									
-	Витрати на перебування 1 дитини в позашкільному закладі по бюджетній програмі (тис.грн.)	6,365	0,957	7,322	6,749	0,730	7,479	106,0%	76,3%	102,1%
-	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту по завданню бюджетної програми (тис.грн.)	6,365	0,839	7,204	6,749	0,704	7,453	106,0%	84,0%	103,5%
4.	<b>якості</b>									
-	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою (%)	12,50		12,50	12,10		12,10	96,8%		96,8%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів збільшилося в середньому на 1,9 % за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів та за рахунок зменшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інші власні надходження. Витрати на перебування однієї дитини в позашкільному закладі збільшилися на 2,1%

2	<b>Придбання обладнання довгострокового користування</b>		144,50000	144,50000	0,00000	144,00000	144,000		99,7%	99,7%
---	--	--	-----------	-----------	---------	-----------	---------	--	-------	-------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) досягнень проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування при порівнянні з обсягом за попередній період зменшився на 500 грн. У 2022 році на заклади позашкільної освіти було придбано 2 генератори.

1.	<b>затрат</b>									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)		144,500	144,500	0,000	144,000	144,000		99,7%	99,7%
2.	<b>продукту</b>									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)		2,000	2,000		2,000	2,000		100,0%	100,0%
3.	<b>ефективності</b>									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)		72,250	72,250		72,000	72,000		99,7%	99,7%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування при порівнянні з обсягом за попередній період зменшився на 500 грн. У 2022 році на заклади позашкільної освіти було придбано 2 генератори.

3	<b>Проведення капітального ремонту</b>		522,73447	522,73447		0,00000	0,00000	0,0%	100,0%	100,0%
---	--	--	-----------	-----------	--	---------	---------	------	--------	--------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) досягнень проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

У 2022 році кошти на капітальний ремонт закладів позашкільної освіти по галузі "Освіта" не виділялися

1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього (тис.грн)		522,734	522,734		0,00000	0,00000		100,0%	100,0%
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт, од		1,000	1,000		0,000	0,000		100,0%	100,0%
3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн)		522,734	522,734		0,000	0,000		100,0%	100,0%
4.	<b>якості</b>									
	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості закладів позашкільної освіти, %		33	33		0	0		100,0%	100,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2022 році кошти на капітальний ремонт закладів позашкільної освіти по галузі "Освіта" не виділялися

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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	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.	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних коштів</b>	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 зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 грн. по видаткам, які не підпадають під 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. 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 програми:

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

Головний бухгалтер



Л.М.Бабіч