

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.	0611141 (КПКВК МБ)	0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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)	24 784,941	480,885	25 265,826	24 743,73755	360,14650	25 103,88405	-41,20345	-120,73850	-161,94195

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

1) Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 1,69 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду 2) Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 169 742,86 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України та зменшенням відвідування учнів у закладах запланована кількість гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів). Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 18 108,0 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. Сума умовної заборгованості знятої органами казначейства 31.12.2022р. становить 23052,78 грн. (передплата періодичних видань на 2023 рік) 3) Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 7802,60 грн.: за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду на суму 7,65 грн. та збільшення залучення власних надходжень на загальну суму 7810,25 грн.

В Т.4.

1.1.	Забезпечення технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом	193,103	193,103	193,10131	193,10131	-0,00169	0,00000	-0,00169
------	---	---------	---------	-----------	-----------	----------	---------	----------

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

Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 1,69 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду

1.2.	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	24 200,974	274,164	24 475,138	24 159,77989	145,61525	24 305,39514	-41,19411	-128,54875	-169,74286
------	---	------------	---------	------------	--------------	-----------	--------------	-----------	------------	------------

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

Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 169 742,86 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України та зменшенням відвідування учнів у закладах загальної кількості гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів). Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 18 108,0 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. Сума умовної заборгованості знятої органами казначейства 31.12.2022р. становить 23052,78 грн. (передплата періодичних видань на 2023 рік)

1.3.	Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування	390,864	206,721	597,585	390,85635	214,53125	605,38760	-0,00765	7,81025	7,80260
Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 7802,60 грн.: за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду на суму 7,65 грн. та збільшення залучення власних надходжень на загальну суму 7810,25 грн.										

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	25,58456	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	25,58456	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				
Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю				
2.	Надходження	480,88500	357,02173	-123,86327
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	408,78500	284,92173	-123,86327
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	72,10000	72,10000	0,00000
Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 123 863,27 грн. в зв'язку з зменшенням надходження коштів на рахунок спеціального фонду, що надходять за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю.				
3.	Залишок на кінець року	X	22,45926	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	22,45926	X
3.2.	інші надходження	X		X
Пояснення причини 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 від реалізації майна.				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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 технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом										
1.	затрат									
-	Кількість служб технічного нагляду (од)	1		1	1		1	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів(од)	2		2	2		2	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	2		2	2		2	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0		0	0		0	0,00	0,00	0,00

-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.)	2		2	2		2	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	2		2	2		2	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0		0	0		0	0,00	0,00	0,00
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
2.	продукту									
-	Кількість установ, в яких здійснено реконструкцію чи капітальний ремонт (од.)	1		1	1		1	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
3.	ефективності									
-	Середня вартість утримання 1 штатної одиниці (тис.грн.)	193,103		193,103	193,10131		193,10131	-0,00169	0,00000	-0,00169
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками 1,69 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду										
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком (%)	64		64	64		64	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками 1,69 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду										
Завдання 2. Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності										
1.	затрат									
-	Кількість централізованих бухгалтерій (од.)	3		3	3		3	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	87,50		87,50	87,50		87,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	86,50		86,50	86,50		86,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
-	у тому числі Середньорічне число штатних одиниць централізованої бухгалтерії-фінансового сектору (од.)	20,000		20,000	20,000		20,000	0,000	0,000	0,000
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	19,00		19,00	19,00		19,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які обслуговують централізовані бухгалтерії (од.)	82		82	82		82	0	0	0
-	Кількість закладів, які фінансує централізована бухгалтерія-фінансовий сектор (од.)	128		128	130		130	2	0	2
-	Кількість особових та реєстраційних рахунків (од.)	68		68	69		69	1	0	1
-	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерій (од.)	5 784		5 784	5 784		5 784	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Кількість закладів, які фінансує централізована бухгалтерія-фінансовий сектор збільшилася на 2 заклади: у 2022 році було заплановано закриття КЗ "Великокрушлинецька гімназія"- на кінець 2022 року заклад функціонує та у 2022 році виділені кошти на надання фінансової підтримки на ПЗ "НВК "Ор Менахем Вінниця". У зв'язку із виділенням додаткових коштів по КПКВК 0618110 "Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха" збільшилась кількість відкритих рахунків в ДКСУ м.Вінниця на 1 рахунок.										
3.	ефективності									
-	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник (од.)	1,2		1,2	1,2		1,2	0	0	0
-	Кількість установ, які фінансує 1 працівник (од.)	6,4		6,4	6,5		6,5	0,1	0,0	0,1
-	Середні витрати на забезпечення однієї штатної одиниці (тис.грн.)	276,583	3,133	279,716	276,112	1,664	277,776	-0,471	-1,469	-1,940

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактична середня вартість утримання однієї штатної одиниці у порівнянні із запланованими показниками зменшилася на 1940 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та зменшенням відвідування учнів у закладах запланована кількість гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів). Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 18 108,0 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. Сума умовної заборгованості знятої органами казначейства 31.12.2022р. становить 23052,78 грн. (передплата періодичних видань на 2023 рік).

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком (%)			89			88	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відсоток середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці у порівнянні із запланованими показниками зменшився на 1% грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та зменшенням відвідування учнів у закладах запланована кількість гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів)

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

Кількість закладів, які фінансує централізована бухгалтерія-фінансовий сектор збільшилася на 2 заклади: у 2022 році було заплановано закриття КЗ "Великокрушинецька гімназія"- на кінець 2022 року заклад функціонує та у 2022 році виділен кошти на надання фінансової підтримки на ПЗ "НВК "Ор Менахем Вінниця". У зв'язку із виділенням додаткових коштів по КПКВК 0618110 "Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха" збільшилась кількість відкритих рахунків в ДКСУ м.Вінниця на 1 рахунок. Фактична середня вартість утримання однієї штатної одиниці у порівнянні із запланованими показниками зменшилася на 1940 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та зменшенням відвідування учнів у закладах запланована кількість гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів). Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 18 108,0 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання і повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами. Сума умовної заборгованості знятої органами казначейства 31.12.2022р. становить 23052,78 грн. (передплата періодичних видань на 2023 рік).

Завдання 3. Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування

1.	затрат									
-	Кількість груп централізованого господарського обслуговування (од.)	3		3	3		3	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.)	1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1,75		1,75	1,75		1,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.)	2,75	0,00	2,75	2,75	0,00	2,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

2	продукту									
-	Кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування (од.)	3		3	3		3	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 утримання однієї штатної одиниці (тис.грн.)	142,133	75,171	217,304	142,129	78,011	220,140	-0,004	2,840	2,836

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні середні витрати на утримання однієї штатної одиниці при порівнянні із запланованим показником збільшилися на 2836 грн. за рахунок збільшення залучення власних надходжень та за рахунок нарахування видатків на заробітну плату відповідно до відпрацьованого часу та фактично зайнятих посад.

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком (%)			99,95			101,26	0,000	0,000	1,30

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відсоток середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком збільшився на 1,31% грн. за рахунок нарахування видатків на заробітну плату відповідно до відпрацьованого часу та фактично зайнятих посад та за рахунок залучення власних надходжень установ.

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

Фактичні середні витрати на утримання однієї штатної одиниці при порівнянні із запланованим показником збільшилися на 2836 грн. за рахунок збільшення залучення власних надходжень та за рахунок нарахування видатків на заробітну плату відповідно до відпрацьованого часу та фактично зайнятих посад .

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)	27 033,69524	538,37338	27 572,06862	24 743,73755	360,14650	25 103,88405	91,5%	66,9%	91,0%

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

Відхилення використання коштів зменшилося на 2 468 184,57 за рахунок економії у видатках на виплату заробітної плати працівникам

	в т. ч.									
1	Забезпечення технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом	303,41562		303,41562	193,10131	0,00000	193,10131	63,6%		63,6%

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 зменшилося на 110 314,31 у зв'язку з тим, що по закладам не проводився капітальний ремонт та працівник технагляду не має ліцензії на право здійснювати технічний нагляд об'єктів по яких здійснюється капітальний ремонт, це вплинуло на зменшення видатків по заробітній платі з нарахуваннями

1.	затрат									
-	Кількість служб технічного нагляду (од)	1		1	1		1	100,0%		100,0%
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів(од)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	2,00		2,00	2,00		2,00	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00	0,0%		0,0%
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	2,000	0,000	2,00	2,000	0,000	2,00	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,00	0,0%		0,0%
2.	продукту									
-	Кількість установ, в яких планується здійснити реконструкцію чи капітальний ремонт (од)	31		31	1		1	0,3%		0,3%
3.	ефективності									
-	Середня вартість утримання 1 штатної одиниці (тис.грн.)	303,41562		303,41562	193,10131		193,10131	63,6%		63,6%
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком (%)	150		150	64		64	42,7%		42,7%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів зменшилося на 110 314,31 у зв'язку з тим, що по закладам не проводився капітальний ремонт та працівник технагляду не має ліцензії на право здійснювати технічний нагляд об'єктів по яких здійснюється капітальний ремонт, це вплинуло на зменшення видатків по заробітній платі з нарахуваннями

2	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	26 320,41701	350,37285	26 670,78986	24 159,77989	145,61525	24 305,39514	91,8%	41,6%	91,1%
---	--	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	--------------	--------------	--------------

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 зменшилося на 2 365 394,72 за рахунок економії у видатках на виплату заробітної плати працівникам бухгалтерії

1.	затрат									
-	Кількість централізованих бухгалтерій (од.)	3		3	3		3	100,0%		100,0%
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	87,00	0,00	87,00	87,50	0,00	87,50	100,6%		100,6%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	86,00		86,00	86,50		86,50	100,6%		100,6%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	100,0%		100,0%
-	у тому числі Середньорічне число штатних одиниць централізованої бухгалтерії-фінансового сектору (од.)	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	19,00		19,00	19,00		19,00	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	100,0%		100,0%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які обслуговують централізовані бухгалтерії (од.)	82		82	82		82	100,0%		100,0%
-	Кількість закладів, які фінансує централізована бухгалтерія-фінансовий сектор (од.)	124		124	130		130	104,8%		104,8%
-	Кількість особових рахунків (од.)	64		64	69		69	107,8%		107,8%
-	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерій (од.)	5 784		5 784	5 784		5 784	100,0%		100,0%
3.	ефективності									
-	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник (од.)	1,20		1,20	1,20		1,20	100,0%		100,0%
-	Кількість установ, які фінансує 1 працівник (од.)	6,20		6,20	6,50		6,50	104,8%		104,8%
-	Середні витрати на забезпечення однієї штатної одиниці (тис.грн.)	302,534	4,027	306,561	276,112	1,664	277,776	91,3%	41,3%	90,6%
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком (%)	120		120	120		88	100,0%		73,3%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів зменшилося на 2 365 394,72 за рахунок економії у видатках на виплату заробітної плати працівникам бухгалтерії. Кількість закладів, які обслуговують централізовані бухгалтерії збільшилася на 8 закладів професійної (професійно-технічної) освіти (завершення пілотного проєкту відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 05 лютого 2020 року № 94-р «Про реалізацію пілотного проєкту щодо фінансування професійної (професійно-технічної) освіти»). Витрати на утримання 1-єї штатної одиниці зменшилися. Кількість відкритих особових та реєстраційних рахунків збільшилася за рахунок відкриття рахунку по КПКВК 0618110

3	Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування	409,86261	188,00053	597,86314	390,85635	214,53125	605,38760	95,4%	114,1%	101,3%
---	---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------	--------	--------

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

Відхилення використання коштів збільшилося на 1,3 % за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів

1.	затрат									
-	Кількість груп централізованого господарського обслуговування (од.)	3		3	3		3	100,0%		100,0%
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	100,0%		100,0%
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.)	1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1,75		1,75	1,75		1,75	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00	0,0%		0,0%
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.)	2,75	0,00	2,75	2,75	0,00	2,75	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1,75		1,75	1,75		1,75	100,0%		100,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00	100,0%		100,0%
2.	продукту									
-	Кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування (од.)	3		3	3		3	100,0%		100,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці (тис.грн.)	149,041	68,364	217,405	142,129	78,011	220,140	95,4%	114,1%	101,3%

4.	якості								
-	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком (%)			136			101,26		74,5%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів									
Відхилення використання коштів збільшилося на 1,3% за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів.									

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 зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 18 108,0 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:

Забезпечення технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом, фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності та ведення централізованого господарського обслуговування.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечення своєчасного та якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом. Якісне та своєчасне складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами. Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.

корисність бюджетної програми:

Створення належних умов для забезпечення своєчасного та якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом. Забезпечити складання і своєчасного надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами. Забезпечення своєчасного та якісного надання послуг з централізованого господарського обслуговування.

довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти з метою надання відповідних послуг.

Головний бухгалтер



Лілія БАБІЧ