

## Оцінка ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1.	<b>0610000</b> <small>(КПКВК МБ)</small>		<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> <small>(найменування головного розпорядника)</small>
2.	<b>0610000</b> <small>(КПКВК МБ)</small>		<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	<b>0611022</b> <small>(КПКВК МБ)</small>	<b>0922</b> <small>(КФКВК)</small>	<b>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету</b> <small>(найменування бюджетної програми)</small>

### 4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

### 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)	9 144,75700	0,00000	9 144,75700	9 144,41121	585,32751	9 729,73872	-0,34579	585,32751	584,98172
<p><i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i></p> <p>Відхилення за напрямом становить 584 981,72 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетної установи, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 585 327,51 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 345,79 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня</p>										
в т.ч.										
1.1.	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання	9 144,75700	0,00000	9 144,75700	9 144,41121	585,32751	9 729,73872	-0,34579	585,32751	584,98172
<p><i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:</i></p> <p>Відхилення за напрямом становить 584 981,72 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетної установи, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 585 327,51 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 345,79 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня</p>										

#### 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	2,57976	X
в т.ч.				
1.1.	власні надходження	X	2,57976	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 та залишок коштів, що надійшли як благодійні внески.

2.	Надходження	0,00000	582,74785	582,74785
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	0,00000	582,74785	582,74785
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	0,00000	0,00000	0,00000

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

1. Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 582747,85 грн. в зв'язку з надходженням на рахунок спеціального фонду незапланованих коштів за іншими джерелами власних надходжень.

3.	Залишок на кінець року	X	0,00010	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	0,00010	X
3.2.	інші надходження	X	0,000	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 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
<b>Завдання 1. Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання</b>										
1.	<b>затрат</b>									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	1		1	1		1	0	0	0
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	11		11	11		11	0	0	0
-	Кількість груп (од.)	3		3	3		3	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, а саме в дошкільних групах з них:	11,05	0,00	11,05	11,05	0,00	11,05	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	10,05		10,05	10,05		10,05	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 спеціалістів (од.), з них	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	6,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	6,50		6,50	6,50		6,50	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
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	17,85	0,00	17,85	17,85	0,00	17,85	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	14,35		14,35	14,35		14,35	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,50		3,50	3,50		3,50	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	35,40	0,00	35,40	35,40	0,00	35,40	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	30,90	0,00	30,90	30,90	0,00	30,90	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,50	0,00	4,50	4,50	0,00	4,50	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
2.	<b>продукту</b>									
-	Середня кількість учнів (осіб), з них	164		164	164		164	0	0	0
	Середня кількість дівчат, (осіб)	52		52	52		52	0	0	0
	Середня кількість хлопців, (осіб)	112		112	112		112	0	0	0



1	<b>Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання</b>	7 404,50351	284,66324	7 689,16675	9 144,41121	585,32751	9 729,73872	23,5%	105,6%	26,5%
---	--	-------------	-----------	-------------	-------------	-----------	-------------	-------	--------	-------

*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 використання коштів збільшилося на 26,5% (на 2040571,97грн.), в тому числі за рахунок використання коштів за рахунок доходів міського бюджету на утримання закладу, надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків.

1.	<b>затрат</b>									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	1		1	1		1	0,0%		0,0%
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	11		11	11		11	0,0%		0,0%
-	Кількість груп (од.)	3		3	3		3	0,0%		0,0%
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, а саме в дошкільних групах з них:	11,05	0,00	11,05	11,05	0,00	11,05	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	10,05		10,05	10,05		10,05			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	1,00		1,00	1,00		1,00			
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	6,50	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	6,50		6,50	6,50		6,50			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	0,00		0,00	0,00		0,00			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	17,85	0,00	17,85	17,85	0,00	17,85	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	14,35		14,35	14,35		14,35			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,50		3,50	3,50		3,50			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	35,40	0,00	35,40	35,40	0,00	35,40	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	30,90		30,90	30,90		30,90			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,50		4,50	4,50		4,50			
2.	<b>продукту</b>									
-	Середня кількість учнів (осіб), з них	185		185	164		164	-11,4%		-11,4%
	Середня кількість дівчат, (осіб)	64		64	52		52			
	Середня кількість хлопців, (осіб)	121		121	112		112			
-	Середня кількість дітей (осіб), з них	25		25	25		25	0,0%		0,0%
	Середня кількість дівчат, (осіб)	7		7	8		8			
	Середня кількість хлопців, (осіб)	18		18	17		17			
-	Середня кількість дітей пільгових категорій, всього (осіб), з них	210		210	189		189	-10,0%		-10,0%
	Середня кількість дівчат, (осіб)	71		71	60		60			
	Середня кількість хлопців, (осіб)	139		139	129		129			
-	Кількість випусників, усього (осіб) у тому числі	18		18	18		18	0,0%		0,0%
-	Кількість випусників 9-го класу	14		14	12		12	-14,3%		-14,3%
3.	<b>ефективності</b>									
-	Діто-дні відвідування, (дні)	13 372		13 372	12 185		12 185	-8,9%		-8,9%
-	Витрати на утримання 1 вихованця по бюджетній програмі (грн.)	35,260	1,355	36,615	48,383	3,097	51,480	37,2%	128,6%	40,6%
4.	<b>якості</b>									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	64		64	64		64	0,0%		0,0%

*Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів*

Відхилення використання коштів збільшилося на 26,5% (на 2040571,97грн.), в тому числі за рахунок використання коштів за рахунок доходів міського бюджету на утримання закладу, надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. У 2024 році кількість учнів та дітей зменшилася на 21 чоловік, що на 11,4% менше ніж у 2023 році. Незважаючи на ведення бойових дій на території України у 2024 році кількість днів відвідування у порівнянні з 2023 роком коливалася протягом даних періодів і зменшилась на 1187 діто-днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023-2024 роках організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.

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.	<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"

Виконання бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. 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:** Забезпечення надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.  
**ефективності бюджетної програми:** Якісне надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.  
**корисності бюджетної програми:** Створення та забезпечення належних умов для надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.  
**довгострокових наслідків бюджетної програми:** Створення та забезпечення належних умов для надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ