

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0613140 1040 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

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)	5 704,200	0,000	5 704,200	5 704,19859	35,50286	5 739,70145	-0,00141	35,50286	35,50145

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

Відхилення по напрямку використання коштів становить 35 501,45 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю на загальну суму 35502,86 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 1,41 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня

в т.ч.

1.1.	Придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	5 704,20000		5 704,20000	5 704,19859	35,50286	5 739,70145	-0,00141	35,50286	35,50145
------	---	-------------	--	-------------	-------------	----------	-------------	----------	----------	----------

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

Відхилення по напрямку використання коштів становить 35 501,45 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю на загальну суму 35502,86 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 1,41 грн. 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	0,00286	X
	в т.ч.			
1.1.	власні надходження	X	0,00286	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

Кошти, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження

2.	Надходження	35,50500	35,50286	-0,00214
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	35,50500	35,50286	-0,00214
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

Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження

3.	Залишок на кінець року	X	0,00500	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	0,005	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 інші власні надходження

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. Придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, всього (тис.грн.)	5 704,20000		5 704,20000	5 704,19859	35,50286	5 739,70145	-0,00141	35,50286	35,50145
	у тому числі:									
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у пришкільних таборах (тис.грн.)	5 474,190		5 474,19	5 474,18859	35,50286	5 509,69145	-0,00141	35,50286	35,50145
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у оздоровчих таборах, в тому числі транспортні витрати (тис.грн.)	230,010		230,010	230,010		230,010	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення по напрямку використання коштів становить 35 501,45 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю на загальну суму 35502,86 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 1,41 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня

2.	продукту									
-	Кількість дітей у пришкільних таборах (осіб)	4 500		4 500	4 500		4 500	0	0	0
-	Кількість дітей, які забезпечені відпочинком (осіб)	4 500		4 500	4 500		4 500	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 відпочинок однієї дитини в пришкільних таборах (тис.грн.)	1,21649		1,21649	1,21649	0,35503	1,57151	-0		0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середні витрати на відпочинок однієї дитини в пришкільних таборах збільшилися на 355,03 грн. за рахунок використання власних коштів КЗ "ВМ ПІДЮ ім. Л.Ратушної" на забезпечення оздоровлення 100 дітей під час перебування у пришкільному таборі із денним перебуванням

4.	якості									
-	Відсоток збільшення/зменшення кількості дітей охоплених заходами з відпочинку, порівняно з запланованим в минулому році, (%)	100,0		100,0	100,0		100,0	0	0	0
-	Питома вага дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком, у загальній кількості дітей Вінницької територіальної громади (%)	10,0		10,0	10,0		10,0			

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

У 2024 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 10 % від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти .

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)	5 676,01046	0,00000	5 676,01046	5 704,19859	35,50286	5 739,70145	0,5%	100,0%	1,1%

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

У 2024 році використання коштів збільшилося на 63690,99 грн. , в тому числі за рахунок залучення власних коштів закладів . У 2024 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 10% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти . У 2023 році оздоровлення та забезпечено відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки близько 9,7% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти .

	в т. ч.									
1	Придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	5 676,01046	0,00000	5 676,01046	5 704,19859	35,50286	5 739,70145	0,5%	100,0%	1,1%

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

У 2024 році використання коштів збільшилося на 63690,99 грн. , в тому числі за рахунок залучення власних коштів закладів . У 2024 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 10% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти . У 2023 році оздоровлення та забезпечено відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки близько 9,7% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти .

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання путівок на оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, всього , (тис.грн.)	5 676,01046		5 676,01046	5 704,19859	35,50286	5 739,70145	0,5%	100,0%	1,1%
	у тому числі:									
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у пришкільних таборах, (тис.грн.)	5 527,01046		5 527,01046	5 474,18859	35,50286	5 509,69145	-1,0%	100,0%	-0,3%
-	Обсяг видатків на оздоровлення дітей у оздоровчих таборах, в тому числі транспортні витрати , (тис.грн.)	149,00000		149,00000	230,010		230,010	54,4%	0,0%	54,4%
2.	продукту									
-	Кількість дітей у пришкільних таборах (осіб)	4 500		4 500	4 500		4 500	0,0%	0,0%	0,0%
-	Кількість дітей, які забезпечені відпочинком (осіб)	4 500		4 500	4 500		4 500	0,0%	0,0%	0,0%

3.	ефективності									
-	Середні витрати на відпочинок однієї дитини в пришкільних таборах, (тис.грн.)	1,22822		1,22822	1,21649	0,35503	1,57151	-1,0%	0,0%	28,0%
4.	якості									
-	Відсоток збільшення/зменшення кількості дітей охоплених заходами з відпочинку, порівняно з запланованим в минулому році, (%)	80,9		81	100,0		100,0	23,6%	0,0%	23,6%
-	Питома вага дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком, у загальній кількості дітей Вінницької територіальної громади, (%)	9,7		10	10,0		10,0	2,2%	0,0%	2,2%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2024 році використання коштів збільшилося на 63690,99 грн. , в тому числі за рахунок залучення власних коштів закладів . У 2024 році здійснено оздоровлення 4500 дітей шкільного віку, що становить близько 10% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої освіти . У 2023 році оздоровленню та забезпеченню відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки близько 9,7% від загальної кількості учнів ,що відвідують заклади загальні середньої 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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
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
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	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.	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"

Виконання бюджетної програми "Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2025 року по зазначеній програмі кредиторська заборгованість відсутня. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

ефективності бюджетної програми:

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

корисності бюджетної програми:

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ