Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2023 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. **0611010** — **0910** **Надання дошкільної освіти**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:**
Забезпечення надання дошкільної освіти

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1. **"Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	544 141,628	38 562,495	582 704,123	543 836,04340	36 124,96432	579 961,00772	-305,58460	-2 437,53068	-2 743,11528
Пояснення щодо причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення становить 2 743 115,28 грн. , з них за рахунок зменшення 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 на загальну суму 2 421 212,75 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 305 584,60 грн. та по спеціальному фонду в сумі 16 317,93 грн.										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	544 141,628	36 636,917	580 778,545	543 836,04340	34 215,70425	578 051,74765	-305,58460	-2 421,21275	-2 726,79735
Пояснення причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення за 1-им напрямом становить 2 726 797,35 грн. , з них за рахунок зменшення 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 на загальну суму 2 421 212,75 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 305 584,60 грн. Зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду відбулося у зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину до 30 червня 2023 року, що призвело до закриття частини закладів дошкільної освіти та зменшенням відвідування дітей у закладах. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня										
1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування	0,000	1 507,677	1 507,677	0,00000	1 507,67700	1 507,67700	0,00000	0,00000	0,00000
Пояснення причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення між обсягом касових видатків та обсягом затвердженим у паспорті бюджетної програми відсутнє										
1.3.	Проведення капітального ремонту		417,901	417,901	0,00000	401,58307	401,58307	0,00000	-16,31793	-16,31793
Пояснення причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення за 3-ім напрямом становить 16 317,93 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2023 році завершено капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» (розпочато у 2022 році), відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 106 058,88 грн. Залишок невикористаних коштів становить 12 087,78 грн. У 2023 році здійснено будівельно-монтажні роботи внутрішніх мереж електропостачання по «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» відповідно до актів виконаних робіт на загальну суму коштів 295 524,19 грн. Залишок невикористаних коштів становить 4 230,15 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	3 147,75575	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	3 147,75575	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 інші власні надходження

2.	Надходження	38 562,49500	35 361,12458	-3 201,37042
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	36 636,91700	33 451,86451	-3 185,05249
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	1 925,57800	1 909,26007	-16,31793

Пояснення причинин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

1.Відхилення фактичних надходженнь від планових призначень становить 3 185 052,49 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 . 2.Відхилення становить 16 317,93 грн грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду.

3.	Залишок на кінець року	X	1842,85373	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	1842,85373	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 напрямами 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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
1.	**затрат**									
-	Кількість дошкільних навчальних закладів (од.)	61		61	61		61	0	0	0
-	Кількість груп (середньорічна) (од.)	595		595	595		595	0	0	0
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	1 407,25	0,00	1 407,25	1 407,25	0,00	1 407,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 403,50		1 403,50	1 403,50		1 403,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,75		3,75	3,75		3,75	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	288,50	0,00	288,50	288,50	0,00	288,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	286,05		286,05	286,05		286,05	0,00	0,00	0,00

	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	2,45		2,45	2,45		2,45	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	242,00	0,00	242,00	242,00	0,00	242,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	234,50		234,50	234,50		234,50	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.), з них	1 572,50	0,00	1 572,50	1 572,50	0,00	1 572,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 304,65		1 304,65	1 304,65		1 304,65	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	267,85		267,85	267,85		267,85	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	3 510,25	0,00	3 510,25	3 510,25	0,00	3 510,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	3 228,70	0,00	3 228,70	3 228,70	0,00	3 228,70	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	281,55	0,00	281,55	281,55	0,00	281,55	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 дітей, що відвідують дошкільні заклади, (осіб), з них	17 790		17 790	17 790		17 790	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - дівчата (осіб)	8 575		8 575	8 575		8 575	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики (осіб)	9 215		9 215	9 215		9 215	0	0	0
-	Кількість дітей від 0 до 5 років, (осіб)	19 784		19 784	19 784		19 784	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - дівчата (осіб)	9 552		9 552	9 552		9 552	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - хлопчики (осіб)	10 232		10 232	10 232		10 232	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 дошкільному закладі по бюджетній програмі, (тис.грн.)	30,587	2,167	32,754	30,570	2,030	32,600	-0,017	-0,137	-0,154
-	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми, (тис.грн.)	30,587	2,059	32,646	30,570	1,923	32,493	-0,017	-0,136	-0,153
-	Дітo-дні відвідування, (дні)	1 316 460		1 316 460	1 173 923		1 173 923	-142 537	0	-142 537
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилися на 154 грн., за рахунок зменшення 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. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину до 30 червня 2023 року, частина закладів дошкільної освіти була закрита , що призвело до зменшення відвідування дітей. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та та продовженням карантину до 30 червня 2023 року та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 8 днів, що призвело до зменшення дітo-днів відвідування на 142 537.									
4.	**якості**									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	74		74	66		66	-8	0	-8
-	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою, (%)	89,9		89,9	89,9		89,9	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
У зв'язку із веденням бойових дій на території України та та продовженням карантину до 30 червня 2023 року та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 8 днів, що призвело до зменшення дітo-днів відвідування на 142 537.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилися на 154 грн., за рахунок зменшення 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. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину до 30 червня 2023 року, частина закладів дошкільної освіти була закрита , що призвело до зменшення відвідування дітей. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та та продовженням карантину до 30 червня 2023 року та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 8 днів, що призвело до зменшення дітo-днів відвідування на 142 537.									

Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)	0,000	1 507,677	1 507,677	0,000	1 507,677	1 507,67700	0,00000	0,00000	0,00000
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення становить 139 900 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 139 900,00 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.										
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		17	17		17	17	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.)		88,687	88,687		88,687	88,687	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2023 році для закладів дошкільної освіти придбано 13 теплових лічильників, 2 регулюючих погодозалежних контролера та котел опалювальний твердопаливний для КЗ "ЗДО "Журавлик" ВМР". Також у 2023 році погашено кредиторську заборгованість по спеціальному фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади щзо виникла станом на 01.01.2023 р. на загальну суму 139 900 грн.										
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. У 2023 році для закладів дошкільної освіти придбано 13 теплових лічильників, 2 регулюючих погодозалежних контролера та котел опалювальний твердопаливний для КЗ "ЗДО "Журавлик" ВМР". Також у 2023 році погашено кредиторську заборгованість по спеціальному фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади щзо виникла станом на 01.01.2023 р. на загальну суму 139 900 грн.										
Завдання 3. Проведення капітального ремонту										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього, (тис.грн.)	0,000	417,901	417,901	0,000	401,583	401,58307	0,00000	-16,31793	-16,31793
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення за напрямом становить 16 317,93 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2023 році завершено капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» (розпочато у 2022 році), відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 106 058,88 грн. Залишок невикористаних коштів становить 12 087,78 грн. У 2023 році здійснено будівельно-монтажні роботи внутрішніх мереж електропостачання по «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» відповідно до актів виконаних робіт на загальну суму коштів 295 524,19 грн. Залишок невикористаних коштів становить 4 230,15 грн.										
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, де здіснено капітальний ремонт, (од.)		1	1		1	1	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 проведення капітального ремонту в одному закладі, (тис.грн.)		417,901	417,901		401,58307	401,58307	0,00000	-16,31793	-16,31793
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 16 317,93 грн. відповідно до фактичного виконання робіт та повернення коштів по спеціальному фонду										
4.	**якості**									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтовати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів,(%)		1,6	1,6		1,6	1,6	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 за напрямом становить 16 317,93 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2023 році завершено капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» (розпочато у 2022 році), відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 106 058,88 грн. Залишок невикористаних коштів становить 12 087,78 грн. У 2023 році здійснено будівельно-монтажні роботи внутрішніх мереж електропостачання по «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» відповідно до актів виконаних робіт на загальну суму коштів 295 524,19 грн. Залишок невикористаних коштів становить 4 230,15 грн. Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості дошкільних навчальних закладів становить 1,6%										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітній рік			Відхилення виконання(%)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надання кредиту)	**484 754,37065**	**23 677,99061**	**508 432,36126**	**543 836,04340**	**36 124,96432**	**579 961,00772**	**12,2%**	**52,6%**	**14,1%**
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.										
Відхилення використання коштів у 2023 році при порівнянні із 2022 роком збільшилося на 71 528 646,46 грн., що становить 14,1%										
	в т. ч.									
1	**Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей**	**484 754,37065**	**20 353,07746**	**505 107,44811**	**543 836,04340**	**34 215,70425**	**578 051,74765**	**12,2%**	**68,1%**	**14,4%**
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 72 944 299,54 грн., що становить 14,4%, за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень , в тому числі за рахунок збільшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інших власних надходжень спеціального фонду. Незважаючи на ведення бойових дій на території України та продовження карантину у 2023 році збільшиласть кількість днів відвідування та дітo-днів відвідування, при цьому кількість дітей, що відвідують заклади зменшилась у порівняні із попереднім роком на 3%. У зв'язку із відкриттям груп у закладах дошкільної освіти у 2023 році збільшилась середньорічна кількість штатних одиниць на 1%. Витрати на утримання однієї дитини при порівняння з попереднім роком збільшилися на 15% у порівняні із попереднім роком.									
1.	**затрат**									
-	Кількість дошкільних навчальних закладів (од.)	61		61	61		61	0,0%		0,0%
-	Кількість груп (середньорічна) (од.)	592		592	595		595	0,5%		0,5%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	1 398,00	0,00	1 398,00	1 407,25	0,00	1 407,25	0,7%		0,7%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 394,41		1 394,41	1 403,50		1 403,50			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,59		3,59	3,75		3,75			
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	267,00	0,00	267,00	288,50	0,00	288,50	8,1%		8,1%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	262,33		262,33	286,05		286,05			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,67		4,67	2,45		2,45			
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	239,25	0,00	239,25	242,00	0,00	242,00	1,1%		1,1%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	232,90		232,90	234,50		234,50			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,35		6,35	7,50		7,50			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	1 567,75	0,00	1 567,75	1 572,50	0,00	1 572,50	0,3%		0,3%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 297,21		1 297,21	1 304,65		1 304,65			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	270,54		270,54	267,85		267,85			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	3 472,00	0,00	3 472,00	3 510,25	0,00	3 510,25	1,1%		1,1%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	3 186,85		3 186,85	3 228,70	0,00	3 228,70			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	285,15		285,15	281,55	0,00	281,55			
2.	**продукту**									
-	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, (осіб), з них	18 315		18 315	17 790		17 790	-2,9%		-2,9%
	в т.ч. кількість дітей - дівчата (осіб)	8 718		8 718	8 575		8 575			
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики (осіб)	9 597		9 597	9 215		9 215			
-	Кількість дітей від 0 до 5 років, (осіб)	19 784		19 784	19 784		19 784	0,0%		0,0%
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - дівчата (осіб)	9 552		9 552	9 552		9 552			
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - хлопчики (осіб)	10 232		10 232	10 232		10 232			
3.	**ефективності**									
-	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі, (тис.грн.)	26,468	1,293	27,761	30,570	2,030	32,600	15,5%	57,1%	17,4%

-	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми, (тис.грн.)	26,468	1,111	27,579	30,570	1,923	32,493	15,5%	73,1%	17,8%
-	Дітo-дні відвідування, (дні)	527 134		527 134	1 173 923		1 173 923	122,7%		122,7%
4.	**якості**									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	29		29	66		66	127,6%		127,6%
-	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою, (%)	92,6		92,6	89,9		89,9	-2,9%		-2,9%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення використання коштів збільшилося на 72 944 299,54 грн., що становить 14,4%, за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень , в тому числі за рахунок збільшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інших власних надходжень спеціального фонду. Незважаючи на ведення бойових дій на території України та продовження карантину у 2023 році збільшиласть кількість днів відвідування та дітo-днів відвідування, при цьому кількість дітей, що відвідують заклади зменшилась у порівняні із попереднім роком на 3%. У зв'язку із відкриттям груп у закладах дошкільної освіти у 2023 році збільшилась середньорічна кількість штатних одиниць на 1%. Витрати на утримання однієї дитини при порівняння з попереднім роком збільшилися на 15% у порівняні із попереднім роком.										
2	**Придбання обладнання довгострокового користування**		**2 094,32000**	**2 094,32000**		**1 507,67700**	**1 507,67700**		**-28,0%**	**-28,0%**
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										
У 2023 році при порівнянні з 2022 роком на придбання обладнання довгострокового використання використано на 586 643,00 грн. менше, що становить 72 %. У 2023 році забезпечено придбання обладнання для 17 закладів дошкільної освіти, що на 12 закдадів менше ніж у 2022 році. У 2023 році для закладів дошкільної освіти придбано 13 теплових лічильників, 2 регулюючих погодозалежних контролера та котел опалювальний твердопаливний для КЗ "ЗДО "Журавлик" ВМР". Також у 2023 році погашено кредиторську заборгованість по спеціальному фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади щзо виникла станом на 01.01.2023 р. на загальну суму 139 900 грн.										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)		2 094,32000	2 094,32000		1 507,67700	1 507,67700		-28,0%	-28,0%
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		29	29		17	17		-41,4%	-41,4%
3.	**ефективності**									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, (тис.грн.)		72,218	72,218		88,687	88,687		22,8%	22,8%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У 2023 році при порівнянні з 2022 роком на придбання обладнання довгострокового використання використано на 586 643,00 грн. менше, що становить 72 %. У 2023 році забезпечено придбання обладнання для 17 закладів дошкільної освіти, що на 12 закдадів менше ніж у 2022 році. У 2023 році для закладів дошкільної освіти придбано 13 теплових лічильників, 2 регулюючих погодозалежних контролера та котел опалювальний твердопаливний для КЗ "ЗДО "Журавлик" ВМР". Також у 2023 році погашено кредиторську заборгованість по спеціальному фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади щзо виникла станом на 01.01.2023 р. на загальну суму 139 900 грн.										
3	**Проведення капітального ремонту**		**1 230,59315**	**1 230,59315**		**401,58307**	**401,58307**		**-67,4%**	**-67,4%**
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										
У 2023 році при порівнянні з 2022 роком на проведення капітального ремонту у закладах дошкільної освіти використано на 829 010,08 грн. менше, що становить близькьо 32,6% .										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього, (тис.грн.)		1 230,59315	1 230,59315		401,58307	401,58307		-67,4%	-67,4%
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, де здіснено капітальний ремонт, (од.)		1	1		1	1		0,0%	0,0%
3.	**ефективності**									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі, (тис.грн.)		1 230,593	1 230,593		401,583	401,583		-67,4%	-67,4%
4.	**якості**									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтовати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів,(%)		1,6	1,6		1,6	1,6		0,0%	0,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У 2023 році при порівнянні з 2022 роком на проведення капітального ремонту у закладах дошкільної освіти використано на 829 010,08 грн. менше, що становить близькьо 32,6% .										

5.5. "Виконання інвестеційних (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.	**Надходження всього:**	X			0	X	X
	Бюджнету 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
	Бюджнету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального	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 інвестеційними проектами**						
	Інвестеційний проект (програма 1)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 "Надання дошкільної освіти" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2024 року по зазначеній програмі кредиторська заборгованість (за видатками) відсутня. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесуу

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

ефективність бюджетної програми: Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами.

корисність бюджетної програми: Створення та забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

Заступник директора департаменту освіти Наталія МАЗУР

Головний бухгалтер Лілія БАБІЧ