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. **0611070** — **0960** — **Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:**

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)	40 970,771	4 244,336	45 215,107	40 970,07699	8 380,55696	49 350,63395	-0,69401	4 136,22096	4 135,52695
Пояснення щодо причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення за 1-им напрямом становить 4 135 526,95 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 4 136 220,96 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 694,01 грн. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.										
	в т.ч.									
1.1.	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	40 970,771	4 244,336	45 215,107	40 970,07699	8 380,55696	49 350,63395	-0,69401	4 136,22096	4 135,52695
Пояснення причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення за 1-им напрямом становить 4 135 526,95 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 4 136 220,96 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 694,01 грн. Станом на 01.01.2024 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	1153,80935	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	1153,80935	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	4 388,33600	8 301,33321	3 912,99721
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	4 244,33600	8 157,33321	3 912,99721
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	144,00000	144,00000	0,00000

Пояснення причинин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних надходженнь від планових призначень становить 3 912 997,21 грн. в зв'язку з збільшенням надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків.

3.	Залишок на кінець року	X	920,58560	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	920,5856	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 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. Надання рівних можливостей дівчатам 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.)	58,95		58,95	58,95		58,95	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	45,30		45,30	45,30		45,30	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.)	21,45		21,45	21,45		21,45	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	10,55		10,55	10,55		10,55	0,00	0,00	0,00

-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	28,70	0,00	28,70	28,70	0,00	28,70	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	21,85		21,85	21,85		21,85	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,85		6,85	6,85		6,85	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.)	218,70	0,00	218,70	218,70	0,00	218,70	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	140,00		140,00	140,00		140,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	78,70		78,70	78,70		78,70	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)	5 422	0	5 422	5 422	0	5 422	0	0	0
-	Середня кількість дівчат	3 223		3 223	3 223		3 223	0	0	0
-	Середня кількість хлопців	2 199		2 199	2 199		2 199	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 бюджетні програмі (тис.грн.)	7,556	0,783	8,339	7,556	1,546	9,102	-0,000	0,763	0,763
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 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування коливалася протягом року, що призвело до надходження видатків в межах плану як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень, а саме благодійних внесків, грантів та дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-єї дитини в закладі збільшилося на 763 грн. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.									
4.	**якості**									
-	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою (%)	11,7		11,7	11,7		11,7	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 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування коливалася протягом року, що призвело до надходження видатків в межах плану як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень, а саме благодійних внесків, грантів та дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-єї дитини в закладі збільшилося на 763 грн. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня.									

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)	**37 494,53436**	**4 059,43202**	**41 553,96638**	**40 970,07699**	**8 380,55696**	**49 350,63395**	**9,3%**	**106,4%**	**18,8%**
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.										
Відхилення використання коштів збільшилося в середньому на 18,8 % за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів та за рахунок збільшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інші власні надходження. Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування при при порівнянні з обсягом за попередній період зменшився на 144 000 грн. У 2023 році кошти на придбання обладнання довгострокового користування не виділялися.										

	в т. ч.									
1	**Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти**	**37 494,53436**	**3 915,43202**	**41 409,96638**	**40 970,07699**	**8 380,55696**	**49 350,63395**	**9,3%**	**114,0%**	**19,2%**
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 в середньому на 19,2 % (7 940 667,57 грн.) за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів та за рахунок збільшення 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	0,0%		0,0%
-	Кількість гуртків (груп) (од.)	272		272	272		272	0,0%		0,0%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.)	104,25	0,00	104,25	104,25	0,00	104,25	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	52,60		52,60	58,95		58,95	12,1%		12,1%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	51,65		51,65	45,30		45,30	-12,3%		-12,3%
-	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	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	22,00		22,00	21,45		21,45	-2,5%		-2,5%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	10,00		10,00	10,55		10,55	5,5%		5,5%
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.)	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	21,00		21,00	21,85		21,85	4,0%		4,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	7,50		7,50	6,65		6,65	-11,3%		-11,3%
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.)	53,75	0,00	53,75	53,75	0,00	53,75	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	37,75		37,75	37,75		37,75	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	16,00		16,00	16,00		16,00	0,0%		0,0%
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.)	218,50	0,00	218,50	218,50	0,00	218,50	0,0%		0,0%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	133,35		133,35	140,00		140,00	5,0%		5,0%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	85,15		85,15	78,50		78,50	-7,8%		-7,8%
2.	**продукту**									
-	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту (осіб)	5 639	0	5 639	5 422	0	5 422	-3,8%		-3,8%
	Середня кількість дівчат	3 385		3 385	3 223		3 223			
	Середня кількість хлопців	2 171		2 171	2 199		2 199			
3.	**ефективності**									
-	Витрати на перебування 1 дитини в позашкільному закладі по бюджетні програмі (тис.грн.)	6,749	0,730	7,479	7,556	1,546	9,102	12,0%	111,7%	21,7%
-	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту по завданню бюджетної програми (тис.грн.)	6,749	0,704	7,453	7,556	1,545	9,102	12,0%	119,5%	22,1%
4.	**якості**									
-	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою (%)	12,10		12,10	11,70		11,70	-3,3%		-3,3%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення використання коштів збільшилося в середньому на 19,2 % за рахунок збільшення тарифних окладів працівникам закладів та за рахунок збільшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інші власні надходження. У 2023 році кількість дітей, що відвідують заклади позашкільної освіти зменшилась на 3,8% у порівнянні з попереднім роком. Витрати на перебування однієї дитини в позашкільному закладі збільшилися на 21,7%										

2	**Придбання обладнання довгострокового користування**		**144,00000**	**144,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**0,000**		**-100,0%**	**-100,0%**
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										
Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування при при порівнянні з обсягом за попередній період зменшився на 144 000 грн. У 2023 році кошти на придбання обладнання довгострокового використання не виділялися.										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)		144,000	144,000	0,000	0,000	0,000		-100,0%	-100,0%
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)		2,000	2,000		0,000	0,000		-100,0%	-100,0%
3.	**ефективності**									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)		72,000	72,000		0,000	0,000		-100,0%	-100,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування при при порівнянні з обсягом за попередній період зменшився на 144 000 грн. У 2023 році кошти на придбання обладнання довгострокового використання не виділялися.										

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 позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" 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 процесу.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:	Залучення та забезпечення надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти.
ефективність бюджетної програми:	Якісне надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти.
корисність бюджетної програми:	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання
довгострокових наслідків бюджетної	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

Заступник директора департаменту освіти Наталія МАЗУР

Головний бухгалтер Лілія БАБІЧ