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. **0611291** — **0990** — **Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:**

Забезпечення виконання заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

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)	2 675,34300	9 591,44700	12 266,79000	2 666,91206	9 591,34236	12 258,25442	-8,43094	-0,10464	-8,53558
Пояснення щодо причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
Відхилення використання коштів становить 8535,58 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фондах. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	3,74100	91,66800	95,40900	3,74100	91,66800	95,40900	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. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
1.2.	Забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання	0,00000	4 397,28600	4 397,28600	0,00000	4 397,28200	4 397,28200	0,00000	-0,00400	-0,00400
Пояснення причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 4,00 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
1.3.	Забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	2 671,602	5 102,493	7 774,095	2 663,17106	5 102,39236	7 765,56342	-8,43094	-0,10064	-8,53158
Пояснення причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 8531,58 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. 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	0,00000	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X		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				
-				
2.	Надходження	9 591,44700	9 591,34236	-0,10464
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			0,00000
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	9 591,44700	9 591,34236	-0,10464
Пояснення причинин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Відхилення становить 104,64 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду.				
3.	Залишок на кінець року	X	0,00000	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X		X
3.2.	інші надходження	X		X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
-				

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 надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	3,741	91,668	95,40900	3,74100	91,66800	95,40900	0,00000	0,00000	0,00000
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	1	1	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 1 заклад(тис.грн.)	3,741	91,668	95,409	3,741	91,669	95,409	0,000	0,001	0,000
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										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
Завдання 2. Забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання (тис.грн.)	0,00000	4 397,28600	4 397,286	0,00000	4 397,28200	4 397,28200	0,00000	-0,00400	-0,00400
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 4,00 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені мультимедійним обладнаннямт (од.)	0,000	41	41	0	41	41	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 1 заклад (тис.грн.)	0,000	107,251	107,251	0,000	107,252	107,252	0,000	-0,000	-0,000
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
4.	**якості**									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 4,00 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
Завдання 3. Забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (тис.грн.)	2 671,60200	5 102,49300	7 774,095	2 663,17106	5 102,39236	7 765,56342	-8,43094	-0,10064	-8,53158
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 8531,58 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня										
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів	7	7	7	7	7	7	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 1 заклад (тис.грн.)	381,657	728,928	1 110,585	380,453	728,914	1 109,367	-1,204	-0,014	-1,218
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
4.	**якості**									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Середні витрати на 1 заклад зменшилися на 1218 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду.										

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)	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**2 666,91206**	**9 591,34236**	**12 258,25442**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.										
Відхилення використання коштів становить 12 258 254,42 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0611291 не виділялися.										
	в т. ч.									
1	**Забезпечити надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"**	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**3,74100**	**91,66800**	**95,40900**	**100,0%**	**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										
Відхилення використання коштів становить 95409 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" , тис.грн	0,00000	0,00000	0,00000	3,74100	91,66800	95,40900	100,0%	100,0%	100,0%
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", од	0	0	0	1	1	1	100,0%	100,0%	100,0%
3.	**ефективності**									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	3,741	91,668	95,409	100,0%	100,0%	100,0%
4.	**якості**									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення використання коштів становить 95409 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.										
2	**Забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання**	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**4 397,28200**	**4 397,28200**	0,0%	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										
Відхилення використання коштів становить 4397282 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання (тис.грн.)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 397,28200	4 397,28200	0,0%	100,0%	100,0%
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені мультимедійним обладнанням (од.)	0	0	0	0	41	41	0,0%	100,0%	100,0%
3.	**ефективності**									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	0,000	107,252	107,252	0,0%	100,0%	100,0%
4.	**якості**									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення використання коштів становить 4397282 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.										

3	**Забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"**	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**2 663,17106**	**5 102,39236**	**7 765,56342**	0,0%	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										
Відхилення використання коштів становить 7765563,42 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.										
1.	**затрат**									
-	Обсяг видатків на забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (тис.грн.)	0,00000	0,00000	0,00000	2 663,17106	5 102,39236	7 765,56342	0,0%	100,0%	100,0%
2.	**продукту**									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (од.)	0	0	0	7	7	7	0,0%	100,0%	100,0%
3.	**ефективності**									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)	0,000	0,000	0,000	380,453	728,914	1 109,367	0,0%	100,0%	100,0%
4.	**якості**									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення використання коштів становить 7765563,42 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом 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 "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

6. **Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми: Забезпечення виконання заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

ефективність бюджетної програми: Забезпечено виконання заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету), а саме:заходи з надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"; закупівля мультимедійного обладнання; закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України".

корисність бюджетної програми: Забезпечено виконання заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету), а саме:заходи з надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"; закупівля мультимедійного обладнання; закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України".

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення виконання заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

Директор департаменту освіти Оксана ЯЦЕНКО

Головний бухгалтер Лілія БАБІЧ