

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014р. № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету станом на 2022 рік

1.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02141532 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)	02141532 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0921 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	02536000000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання якісних послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти. Формування цілісної системи освіти, єдиного культурно-освітнього простору для найповнішого комплексного задоволення потреб громадян

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти
2	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу "Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою"

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	724 962 853,00		724 962 853,00	724 962 080,32		724 962 080,32	-772,68	0,00	-772,68
2	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти	9 338 600,00		9 338 600,00	8 921 118,49		8 921 118,49	-417 481,51	0,00	-417 481,51
	Усього	734 301 453,00	0,00	734 301 453,00	733 883 198,81	0,00	733 883 198,81	-418 254,19	0,00	-418 254,19

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 772,68 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства
2	Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 417 481,51 грн. - залишок невикористаних коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти. Департамент освіти Вінницької міської ради на підставі контингенту учнів, що надавалися приватними закладами щомісяця розподіляв та доводив у встановленому порядку обсяги бюджетних асигнувань на відповідний місяць.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки (рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. № 719, зі змінами)	734 301 453,00	0,00	734 301 453,00	733 883 198,81	0,00	733 883 198,81	-418 254,19	0,00	-418 254,19
	Усього	734 301 453	0,00	734 301 453,00	733 883 198,81	0,00	733 883 198,81	-418 254,19	0,00	-418 254,19

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Завдання 1. Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти											
	<u>затрат</u>											
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021 № 706 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік" зі змінами	724 962 853		724 962 853	724 962 080,32		724 962 080,32	-772,68	0,00	-772,68
2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992, Довідка департаменту освіти	3 242,25		3 242,25	3 242,25		3 242,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		2 885,30		2 885,30	2 885,30		2 885,30	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		356,95		356,95	356,95		356,95	0,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них	од.		592,00		592,00	592,00		592,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		533,86		533,86	533,86		533,86	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		58,14		58,14	58,14		58,14	0,00	0,00	0,00
4	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.		3 834,25	0,00	3 834,25	3 834,25	0,00	3 834,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		3 419,16		3 419,16	3 419,16		3 419,16	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		415,09		415,09	415,09		415,09	0,00	0,00	0,00
	<u>продукту</u>											
2	Середньорічна кількість учнів , що відвідують навчальні заклади, з них	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992, Довідка департаменту освіти	45 914		45 914	45 914		45 914	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата	осіб		22 636		22 636	22 636		22 636	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики	осіб		23 278		23 278	23 278		23 278	0	0	0

	<u>ефективності</u>											
1	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	15 790		15 790	15 790		15 790	-0	0	-0
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	189 076		189 076	189 076		189 076	-0	0	-0
	<u>якості</u>											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	106,3		106,3	106,3		106,3	-0,0	0,0	-0,0
2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	105,8		105,8	105,8		105,8	-0,0	0,0	-0,0
Завдання 2. Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти												
	<u>затрат</u>											
1	Обсяг видатків на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021 № 706 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік", зі змінами	9 338 600	0,00	9 338 600,00	8 921 118,49	0,00	8 921 118,49	-417 481,51	0,00	-417 481,51
	<u>продукту</u>											
1	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади	од.	Довідка департаменту освіти	825		825	825		825	0	0	0
	<u>ефективності</u>											
1	Витрати на утримання 1 учня у приватних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.	Розрахунковий показник	11 319,52	0,00	11 319,52	10 813,48	0,00	10 813,48	-506,04	0,00	-506,04

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	Завдання	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	
	<u>затрат</u>		
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів	грн.	Залишок невикористаних коштів становить 772,68 грн. за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства
2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
4	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

	продукту		
1	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади з них:	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	в т.ч. кількість учнів - дівчата	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
1	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Витрати на утримання 1-єї дитини в загальноосвітньому навчальному закладі відповідають показникам затвердженим в паспорті бюджетної програми.
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі відповідають показникам затвердженим в паспорті бюджетної програми.
	якості		
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
Завдання		Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти	
	затрат		
1	Обсяг видатків на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти	грн.	Залишок невикористаних коштів становить 417 481,51 грн. - субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти. Департамент освіти Вінницької міської ради на підставі контингенту учнів, що надавалися приватними закладами щомісяця розподіляв та доводив у встановленому порядку обсяги бюджетних асигнувань на відповідний місяць.
	продукту		
1	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Кількість дітей протягом року по приватним закладам загальної освіти коливалася і в середньому становить 825 дітей.
	ефективності		
1	Витрати на утримання 1 учня у приватних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.	Враховуючи залишок невикористаних коштів субвенції в сумі 417 481,51 грн. - витрати на утримання 1 учня у приватних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції зменшилися на 506 грн.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до даних звіту відхилення між обсягом доведених планових призначень та використаними видатками становить 418 254,19 грн.: залишок невикористаних коштів освітньої субвенції в сумі 772,68 грн. та залишок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати педагогічним працівникам у приватних закладах загальної середньої освіти в сумі 417 481,51 грн. Використання коштів здійснювалося відповідно до фактичної потреби.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Забезпечено надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів ЗЗСО.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

Заступник директора департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ