

## 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.	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	<b>02141532</b> (код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>02141532</b> (код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611070</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1070</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0960</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>02536000000</b> (код Бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

## 5. Мета бюджетної програми

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

## 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти
2	Придбання обладнання довгострокового користування

## 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
	Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти	37 501 541	6 774 354	44 275 895	37 494 534,46	3 915 432,02	41 409 966,48	-7 006,54	-2 858 921,98	-2 865 928,52
	Придбання обладнання довгострокового користування		144 000	144 000		144 000,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	37 501 541	6 918 354,00	44 419 895,00	37 494 534,46	4 059 432,02	41 553 966,48	-7 006,54	-2 858 921,98	-2 865 928,52

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 за 1-им напрямом становить 2 865 928,52 грн. , з них за рахунок зменшення надходжень коштів спеціального 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 2 858 921,98 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 7006,54 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 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	Відхилення між обсягом касових видатків та обсягом затвердженим у паспорті бюджетної програми відсутнє

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
	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки ( рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. №719, зі змінами)	37 501 541	6 918 354	44 419 895,00	37 494 534,46	4 059 432,02	41 553 966,48	-7 006,54	-2 858 921,98	-2 865 928,52
	Усього	37 501 541	6 918 354,00	44 419 895,00	37 494 534,46	4 059 432,02	41 553 966,48	-7 006,54	-2 858 921,98	-2 865 928,52

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
	<b>Завдання 1.Надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям в сфері отримання позашкільної освіти</b>											
	<u>затрат</u>											
1	Кількість закладів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992,	3		3	3		3	0	0	0
2	Кількість гуртків (груп)	од.	Довідка департаменту освіти	272		272	272		272	0	0	0
3	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992,	104,25	0,00	104,25	104,25	0,00	104,25	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки			52,60		52,60	52,60		52,60	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки			51,65		51,65	51,65		51,65	0	0	0
4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них	од.		32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки			22,00		22,00	22,00		22,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки		Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992,	10,00		10,00	10,00		10,00	0	0	0
5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів, з них	од.	Довідка департаменту освіти , зведений штатний розпис та розрахунок до нього	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки			21,00		21,00	21,00		21,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки			7,50		7,50	7,50		7,50	0	0	0



6	Середнє число штатних одиниць робітників, з них	од.		53,75	0,00	53,75	53,75	0,00	53,75	0	0	0
	середнє число ставок - жінки			37,75		37,75	37,75		37,75	0	0	0
	середнє число ставок - чоловіки			16,00		16,00	16,00		16,00	0	0	0
7	Всього - середнє число ставок (штатних одиниць), з них	од.		218,50	0,00	218,50	218,50	0,00	218,50	0	0	0
	середнє число ставок - жінки			133,35	0,00	133,35	133,35	0,00	133,35	0	0	0
	середнє число ставок - чоловіки			85,15	0,00	85,15	85,15	0,00	85,15	0	0	0
	<u>продукту</u>											
1	Середнє число дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992, Довідка департаменту освіти ((5631*8+5406*4)/12)	5 556		5 556	5 556		5 556	0	0	0
	Середня кількість дівчат	осіб		3 385		3 385	3 385		3 385	0	0	0
	Середня кількість хлопців	осіб		2 171		2 171	2 171		2 171	0	0	0
	<u>ефективності</u>											
1	Витрати на перебування 1 дитини в позашкільному закладі по бюджетній програмі	грн.	Розрахункові дані	6 750	1 245	7 995	6 749	730	7 479	-1	-515	-516
2	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту по завданню бюджетної програми	грн.	Розрахункові дані	6 750	1 219	7 969	6 749	704	7 453	-1	-515	-516
	<u>якості</u>											
	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою	%	Розрахункові дані	12,1%		12,1%	12,1%		12,1%	0,00	0,00	0,00
<b>Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування</b>												
	<u>затрат</u>											
	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021 № 706 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік", зі змінами		144 000	144 000		144 000	144 000	0	0	0
	<u>продукту</u>											
	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Довідка департаменту освіти		2	2		2	2	0	0	0
	<u>ефективності</u>											
	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Розрахунковий показник		72 000	72 000		72 000	72 000	0	0	0

## 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
<b>Завдання 1</b>		<b>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</b>	
	<u>затрат</u>		
1	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Кількість гуртків (груп)	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середнє число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середнє 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	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.
5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів 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.
6	Середньорічне число штатних одиниць робітників 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.
7	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.
	<u>продукту</u>		
1	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	Середня кількість дівчат	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	Середня кількість хлопців	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<u>ефективності</u>		
1	Витрати на перебування 1 дитини в позашкільному закладі по бюджетній програмі	грн.	У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину по Україні у 2022 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася, що призвело до зменшення надходять 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 зменшилося на 516 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 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	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту по завданню бюджетної програми	грн.	У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину по Україні у 2022 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася, що призвело до зменшення надходять 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 зменшилося на 516 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 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.
	<u>якості</u>		
1	Охоплення дітей шкільного віку позашкільною освітою	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
<b>Завдання 2</b>		<b>Придбання обладнання довгострокового користування</b>	
	<u>затрат</u>		
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<u>продукту</u>		
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<u>ефективності</u>		
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<u>якості</u>		



9.3. **Аналіз стану виконання результативних показників**

У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину по Україні у 2022 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася, що призвело до зменшення надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-ї дитини в закладі зменшилося на 516 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 5850,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 62181,05 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. Забезпечено оновлення матеріально-технічної бази закладів, а саме придбано 2 генератори.

10. **Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми**

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. 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 оновлення матеріально-технічної бази закладів, а саме придбано 2 генератори.

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

у Заступник директора департаменту освіти ВМР  
Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР  
Лілія БАБІЧ