

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.	0611141 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1141 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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 діяльності інших закладів у сфері освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом
2	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності
3	Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування

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
	Забезпечення технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом	193 103		193 103	193 101,31	0,00	193 101,31	-1,69	0,00	-1,69
	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	24 200 974	274 164	24 475 138	24 159 779,89	145 615,25	24 305 395,14	-41 194,11	-128 548,75	-169 742,86
	Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування	390 864	206 721,00	597 585,00	390 856,35	214 531,25	605 387,60	-7,65	7 810,25	7 802,60
	Усього	24 784 941	480 885,00	25 265 826,00	24 743 737,55	360 146,50	25 103 884,05	-41 203,45	-120 738,50	-161 941,95

гривень

[illegible]

1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник		89			88	0	0	-1
Завдання 3. Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування											
затрат											
1	Кількість груп централізованого господарського обслуговування	од	Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992	3	0,00	3,00	3	0,00	3,00	0	0
2	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 22.09.2022р. №1992, Зведений штатний розпис та розрахунок до нього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число штатних одиниць робітників, з них:	од.		1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них:	од.		2,75	0,00	2,75	2,75	0,00	2,75	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.	1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75	0,00	0,00	
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	
продукту											
1	Кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування	од.	Довідка департаменту освіти	3		3	3		3	0	0
ефективності											
1	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	142 133	75 171	217 304	142 129	78 011	220 140	-4	2 840
якості											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник			99,95			101,26	0	0
											1,30

	ефективності		
1	Середня вартість утримання 1 штатної одиниці	грн.	Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками становить 1,69 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду
	якості		
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
Завдання 2		Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	
	затрат		
1	Кількість централізованих бухгалтерій	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	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.
	у тому числі		
3	Середньорічне число штатних одиниць централізованої бухгалтерії-фінансового сектору, 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	Кількість закладів, які обслуговують централізовані бухгалтерії	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Кількість закладів, які фінансує централізована бухгалтерія-фінансовий сектор		Кількість закладів, які фінансує централізована бухгалтерія-фінансовий сектор збільшилася на 2 заклади: у 2022 році було заплановано закриття КЗ "Великокрушинецька гімназія"- на кінець 2022 року заклад функціонує та у 2022 році виділені кошти на надання фінансової підтримки на ПЗ "НВК "Ор Менахем Вінниця".
3	Кількість особових та реєстраційних рахунків		У зв'язку із виділенням додаткових коштів по КПКВК 0618110 "Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха" збільшилась кількість відкритих рахунків в ДКСУ м.Вінниця на 1 рахунок.
4	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерій		Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
1	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Кількість установ, які фінансує 1 працівник централізованої бухгалтерії-фінансового сектора	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середні витрати на забезпечення однієї штатної одиниці	грн.	Фактична середня вартість утримання однієї штатної одиниці у порівнянні із запланованими показниками зменшилася на 1940 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та зменшенням відвідування учнів у закладах запланована кількість гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів). Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 18 108,0 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. Сума умовної заборгованості знятої органами казначейства 31.12.2022р. становить 23052,78 грн. (передплата періодичних видань на 2023 рік).
	якості		
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Відсоток середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці у порівнянні із запланованими показниками зменшився на 1% грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та зменшенням відвідування учнів у закладах запланована кількість гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів)
Завдання		Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування	
	затрат		
1	Кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	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.

3	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.
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	Кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
1	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Фактичні середні витрати на утримання однієї штатної одиниці при порівнянні із запланованим показником збільшилися на 2836 грн. за рахунок збільшення залучення власних надходжень та за рахунок нарахування видатків на заробітну плату відповідно до відпрацьованого часу та фактично зайнятих посад.
	якості		
	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Відсоток середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком збільшився на 1,31% грн. за рахунок нарахування видатків на заробітну плату відповідно до відпрацьованого часу та фактично зайнятих посад та за рахунок залучення власних надходжень установ.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По завданню 1 "Забезпечення технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом" відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками становить 1,69 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду
По завданню 2 "Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності": Фактична середня вартість утримання однієї штатної одиниці у порівнянні із запланованими показниками зменшилася на 1940 грн. за рахунок повернення коштів по загальному фонду на суму 41 194,11 грн. та зменшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю (у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та зменшенням відвідування учнів у закладах запланована кількість гуртків не відкрилася, що призвело нарахування заробітної плати відповідно до фактичної потреби та до зменшення використання коштів). Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 18 108,0 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. Сума умовної заборгованості знятої органами казначейства 31.12.2022р. становить 23052,78 грн. (передплата періодичних видань на 2023 рік). Кількість закладів, які фінансує централізована бухгалтерія-фінансовий сектор збільшилася на 1 заклад за рахунок виділення фінансової підтримки на ПЗ "НВК "Ор Менахем Вінниця". У зв'язку із виділенням додаткових коштів по КПКВК 0618110 "Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха" збільшилась кількість відкритих рахунків в ДКСУ м.Вінниця на 1 рахунок.
По завданню 3 "Забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування": Фактичні середні витрати на утримання однієї штатної одиниці при порівнянні із запланованим показником збільшилися на 2836 грн. за рахунок збільшення залучення власних надходжень та за рахунок нарахування видатків на заробітну плату відповідно до відпрацьованого часу та фактично зайнятих посад. Відсоток середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком збільшився на 1,31% грн. за рахунок нарахування видатків на заробітну плату відповідно до відпрацьованого часу та фактично зайнятих посад та за рахунок залучення власних надходжень установ.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

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

Заступник директора департаменту освіти БМР

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ