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 2023 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. **0611010** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1010** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0910** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) — **Надання дошкільної 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 конституційних прав і державних гарантій щодо доступності здобуття дошкільної освіти дітьми дошкільного віку

5. **Мета бюджетної програми**

Забезпечення надання дошкільної освіти

6. **Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей
2	Придбання обладнання довгострокового користування
3	Проведення капітального ремонту

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"**

гривень

№ 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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	544 141 628	36 636 917	580 778 545	543 836 043,40	34 215 704,25	578 051 747,65	-305 584,60	-2 421 212,75	-2 726 797,35
2	Придбання обладнання довгострокового користування		1 507 677	1 507 677		1 507 677,00	1 507 677,00	0,00	0,00	0,00
3	Проведення капітального ремонту		417 901,00	417 901,00		401 583,07	401 583,07	0,00	-16 317,93	-16 317,93
	Усього	544 141 628	38 562 495,00	582 704 123,00	543 836 043,40	36 124 964,32	579 961 007,72	-305 584,60	-2 437 530,68	-2 743 115,28

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 за 1-им напрямом становить 2 726 797,35 грн. , з них за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному 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 2 421 212,75 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 305 584,60 грн. Зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду відбулося у зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину до 30 червня 2023 року, що призвело до закриття частини закладів дошкільної освіти та зменшенням відвідування дітей у закладах. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня
2.	Відхилення між обсягом касових видатків та обсягом затвердженим у паспорті бюджетної програми відсутнє
3.	Відхилення за 3-ім напрямом становить 16 317,93 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2023 році завершено капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» (розпочато у 2022 році), відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 106 058,88 грн. Залишок невикористаних коштів становить 12 087,78 грн. У 2023 році здійснено будівельно-монтажні роботи внутрішніх мереж електропостачання по «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» відповідно до актів виконаних робіт на загальну суму коштів 295 524,19 грн. Залишок невикористаних коштів становить 4 230,15 грн.

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

гривень

№ 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)	544 141 628	38 562 495,00	582 704 123,00	543 836 043,40	36 124 964,32	579 961 007,72	-305 584,60	-2 437 530,68	-2 743 115,28
	Усього	544 141 628	38 562 495,00	582 704 123,00	543 836 043,40	36 124 964,32	579 961 007,72	-305 584,60	-2 437 530,68	-2 743 115,28

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

гривень

№ 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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей											
	затрат											
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	61		61	61		61	0	0	0
2	Кількість груп (середньорічна)	од.		595		595	595		595	0	0	0
3	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них:	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	1 407,25		1 407,25	1 407,25		1 407,25	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		1 403,50		1 403,50	1 403,50		1 403,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		3,75		3,75	3,75		3,75	0	0	0
4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них:	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	288,50		288,50	288,50		288,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		286,05		286,05	286,05		286,05	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		2,45		2,45	2,45		2,45	0	0	0
5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	242,00		242,00	242,00		242,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		234,50		234,50	234,50		234,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		7,50		7,50	7,50		7,50	0	0	0

6	Середньорічне число штатних одиниць робітників, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	1 572,50		1 572,50	1 572,50		1 572,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		1 304,65		1 304,65	1 304,65		1 304,65	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		267,85		267,85	267,85		267,85	0	0	0
7	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	3 510,25		3 510,25	3 510,25		3 510,25	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		3 228,70		3 228,70	3 228,70		3 228,70	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		281,55		281,55	281,55		281,55	0	0	0
	продукту											
1	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них:	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	17 790		17 790	17 790		17 790	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - дівчата	осіб		8 575		8 575	8 575		8 575	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики	осіб		9 215		9 215	9 215		9 215	0	0	0
2	Кількість дітей від 0 до 5 років	осіб	Статистична звітність, лист ГУ Статистики у Вінницькій обл. №05-30/1002-23 від 16.10.2023р.	19 784		19 784	19 784		19 784	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - дівчата	осіб		9 552		9 552	9 552		9 552	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - хлопчики	осіб		10 232		10 232	10 232		10 232	0	0	0
	ефективності											
1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі	грн.	Розрахунковий показник	30 587	2 167	32 754	30 570	2 030	32 600	-17	-137	-154
2	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми	грн.	Розрахунковий показник	30 587	2 059	32 646	30 570	1 923	32 493	-17	-136	-153
3	Дітo-дні відвідування	днів	Розрахунковий показник	1 316 460		1 316 460	1 173 923		1 173 923	-142 537	0	-142 537
	якості											
1	Кількість днів відвідування	од.	Розрахунковий показник	74		74	66		66	-8	0	-8
2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	%	Розрахунковий показник	89,9%		89,9%	89,9%		89,9%	0%	0%	0%
	Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування											
	затрат											
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами		1 507 677	1 507 677		1 507 677,00	1 507 677,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Довідка департаменту освіти		17	17		17	17	0	0	0
	ефективності											
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Розрахунковий показник		88 687	88 687		88 687	88 687	0	0	0

	Завдання 3. Проведення капітального ремонту											
	затрат											
1	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами		417 901,00	417 901,00		401 583,07	401 583,07	0,00	-16 317,93	-16 317,93
	продукту											
1	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт	од.	Довідка департаменту освіти		1	1		1	1	0	0	0
	ефективності											
1	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі	грн.	Розрахунковий показник		417 901,00	417 901,00		401 583,07	401 583,07	0	-16 317,93	-16 317,93
	якості											
1	Питома вага об'єктів, що планується відремонтовати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів	%	Розрахунковий показник		1,6%	1,6%		1,6%	1,6%	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
Завдання 1.		**Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей**	
	затрат		
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Кількість груп(середньорічна)	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	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.
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.
	продукту		
1	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них:	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	в т.ч. кількість дітей - дівчата	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Кількість дітей від 0 до 5 років	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

	в т.ч. кількість дітей - дівчата	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі	грн.	Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилися на 154 грн., за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину до 30 червня 2023 року, частина закладів дошкільної освіти була закрита , що призвело до зменшення відвідування дітей. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня
2	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми	грн.	Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилися на 153 грн., за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину до 30 червня 2023 року, частина закладів дошкільної освіти була закрита , що призвело до зменшення відвідування дітей. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня
3	Дітo-дні відвідування	дні	У зв'язку із веденням бойових дій на території України та та продовженням карантину до 30 червня 2023 року та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 8 днів, що призвело до зменшення дітo-днів відвідування на 142 537.
	якості		
1	Кількість днів відвідування	од.	У зв'язку із веденням бойових дій на території України та та продовженням карантину до 30 червня 2023 року та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 8 днів, що призвело до зменшення дітo-днів відвідування на 142 537.
2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	Завдання 2	**Придбання обладнання довгострокового користування**	
	затрат		Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	продукту		
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2023 році для закладів дошкільної освіти придбано 13 теплових лічильників, 2 регулюючих погодозалежних контролера та котел опалювальний твердопаливний для КЗ "ЗДО "Журавлик" ВМР". Також у 2023 році погашено кредиторську заборгованість по спеціальному фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади щзо виникла станом на 01.01.2023 р. на загальну суму 139 900 грн.
	якості		
	Завдання 3		
	затрат	**Проведення капітального ремонту**	
1	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього	грн.	Відхилення за напрямом становить 16 317,93 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2023 році завершено капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» (розпочато у 2022 році), відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 106 058,88 грн. Залишок невикористаних коштів становить 12 087,78 грн. У 2023 році здійснено будівельно-монтажні роботи внутрішніх мереж електропостачання по «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» відповідно до актів виконаних робіт на загальну суму коштів 295 524,19 грн. Залишок невикористаних коштів становить 4 230,15 грн.
	продукту		
1	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
1	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі	грн.	Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 16 317,93 грн. У 2023 році завершено капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» (розпочато у 2022 році), відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 106 058,88 грн. Залишок невикористаних коштів становить 12 087,78 грн. У 2023 році здійснено будівельно-монтажні роботи внутрішніх мереж електропостачання по «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» відповідно до актів виконаних робіт на загальну суму коштів 295 524,19 грн. Залишок невикористаних коштів становить 4 230,15 грн.
	якості		
1	Питома вага об'єктів, що планується відремонтовати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості дошкільних навчальних закладів становить 1,6%

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми по КПКВК 0611010 "Надання дошкільної освіти" виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань . У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину до 30 червня 2023 року, частина закладів дошкільної освіти була закрита , що призвело до зменшення кількості днів відвідування на 8 днів та дітo-днів відвідування на 1 304 366. Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилися на 1279 грн. за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. У 2023 році для закладів дошкільної освіти придбано 13 теплових лічильників, 2 регулюючих погодозалежних контролера та котел опалювальний твердопаливний для КЗ "ЗДО "Журавлик" ВМР". Також у 2023 році погашено кредиторську заборгованість по спеціальному фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади щзо виникла станом на 01.01.2023 р. на загальну суму 139 900 грн. У 2023 році завершено капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» (розпочато у 2022 році), відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 106 058,88 грн. Залишок невикористаних коштів становить 12 087,78 грн. У 2023 році здійснено будівельно-монтажні роботи внутрішніх мереж електропостачання по «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради» відповідно до актів виконаних робіт на загальну суму коштів 295 524,19 грн. Залишок невикористаних коштів становить 4 230,15 грн.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Надання дошкільної освіти" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2023 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Забезпечено створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

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

Заступник директора департаменту освіти ВМР — Наталія МАЗУР

Головний бухгалтер — Лілія БАБІЧ