

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 2024 рік

1. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради 02141532  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради 02141532  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0611010 1010 0910 Надання дошкільної освіти 02536000000  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (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"

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки ( надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	680 296 091	40 405 165	720 701 256	680 205 071,04	52 695 459,72	732 900 530,76	-91 019,96	12 290 294,72	12 199 274,76
2	Придбання обладнання довгострокового користування		23 116 576	23 116 576		23 116 574,00	23 116 574,00	0,00	-2,00	-2,00
	<b>Усього</b>	680 296 091	63 521 741,00	743 817 832,00	680 205 071,04	75 812 033,72	756 017 104,76	-91 019,96	12 290 292,72	12 199 272,76

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 12 199 274,76 грн. , з них за рахунок збільшення 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 12 290 294,72 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 91 019,96 грн. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня
2.	Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 2,00 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду

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)	680 296 091	63 521 741,00	743 817 832,00	680 205 071,04	75 812 033,72	756 017 104,76	-91 019,96	12 290 292,72	12 199 272,76
<b>Усього</b>		680 296 091	63 521 741,00	743 817 832,00	680 205 071,04	75 812 033,72	756 017 104,76	-91 019,96	12 290 292,72	12 199 272,76

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
<b>Завдання 1. Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</b>												
<b>затрат</b>												
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681,	61		61	61		61	0	0	0
2	Кількість груп (середньорічна)	од.	Довідка департаменту освіти	595		595	595		595	0	0	0
3	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них:	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681,	1 417,50		1 417,50	1 417,50		1 417,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Довідка департаменту освіти	1 414,75		1 414,75	1 414,75		1 414,75	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		2,75		2,75	2,75		2,75	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 14.11.2024р. №2681,	317,25		317,25	317,25		317,25	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Довідка департаменту освіти	317,25		317,25	317,25		317,25	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		0,00		0,00	0,00		0,00	0	0	0
5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681,	242,00		242,00	242,00		242,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Довідка департаменту освіти	234,25		234,25	234,25		234,25	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		7,75		7,75	7,75		7,75	0	0	0
6	Середньорічне число штатних одиниць робітників, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681,	1 559,50		1 559,50	1 559,50		1 559,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Довідка департаменту освіти	1 297,35		1 297,35	1 297,35		1 297,35	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		262,15		262,15	262,15		262,15	0	0	0

7	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681, Довідка департаменту освіти	3 536,25		3 536,25	3 536,25		3 536,25	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		3 263,60		3 263,60	3 263,60		3 263,60	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		272,65		272,65	272,65		272,65	0	0	0
<b>продукту</b>												
1	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них:	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681, Довідка департаменту освіти	17 224		17 224	17 224		17 224	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - дівчата	осіб		8 388		8 388	8 388		8 388	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики	осіб		8 836		8 836	8 836		8 836	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
<b>ефективності</b>												
1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі	грн.	Розрахунковий показник	39 497	3 688	43 185	39 492	4 401	43 893	-5	713	708
2	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми	грн.	Розрахунковий показник	39 497	2 346	41 843	39 492	3 059	42 551	-5	713	708
3	Діто-дні відвідування	днів	Розрахунковий показник	1 291 800		1 291 800	1 485 558		1 485 558	193 758	0	193 758
<b>якості</b>												
1	Кількість днів відвідування	од.	Розрахунковий показник	75		75	86		86	11	0	11
2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	%	Розрахунковий показник	87%		87%	87%		87%	0%	0%	0%
<b>Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування</b>												
<b>затрат</b>												
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 22.12.2023р. №2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік", зі змінами		23 116 576	23 116 576		23 116 574,00	23 116 574,00	0,00	-2,00	-2,00
<b>продукту</b>												
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Довідка департаменту освіти		34	34		34	34	0	0	0
<b>ефективності</b>												
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Розрахунковий показник		679 899	679 899		679 899	679 899	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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</b>	
	<b>затрат</b>		
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.
	<b>продукту</b>		
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.
	<b>ефективності</b>		
1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі	грн.	Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі збільшилися на 708 грн., за рахунок збільшення 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. Станом на 01.01.2025 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 збільшилися на 708 грн., за рахунок збільшення 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. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня
3	Діто-дні відвідування	дні	У зв'язку із веденням бойових дій на території України протягом 2022-2024 років кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади постійно коливається. Протягом 2024 року кількість днів відвідування однією дитиною збільшилася на 11 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування у порівнянні з запланованим показником на 193 758 діто-днів.
	<b>якості</b>		
1	Кількість днів відвідування	од.	У зв'язку із веденням бойових дій на території України протягом 2022-2024 років кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади постійно коливається. Протягом 2024 року кількість днів відвідування однією дитиною збільшилася на 11 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування у порівнянні з запланованим показником на 193 758 діто-днів.
2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

Завдання 2		Придбання обладнання довгострокового користування	
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Відхилення за напрямом становить 2,00 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду
	<b>продукту</b>		
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<b>ефективності</b>		
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2024 році для закладів дошкільної освіти придбано 28 генераторів, 4 теплових лічильників, 6 регулюючих погодозалежних контролера та інше обладнання.
	<b>якості</b>		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми по КПКВК 0611010 "Надання дошкільної освіти" виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі збільшилися на 708 грн., за рахунок збільшення 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. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня. У зв'язку із веденням бойових дій на території України протягом 2022-2024 років кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади постійно коливається. Протягом 2024 року кількість днів відвідування однією дитиною збільшилася на 11 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування у порівнянні з запланованим показником на 193 758 діто-днів. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. У 2024 році для закладів дошкільної освіти придбано 28 генераторів, 4 теплових лічильників, 6 регулюючих погодозалежних контролера та інше обладнання.

### 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 2024 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.

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ