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** (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 за рахунок освітньої субвенції** (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"**

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 надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	827 419 955,00		827 419 955,00	815 947 811,77		815 947 811,77	-11 472 143,23	0,00	-11 472 143,23
2	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками приватних закладів загальної середньої освіти	16 420 760,00		16 420 760,00	14 369 047,00		14 369 047,00	-2 051 713,00	0,00	-2 051 713,00
	Усього	843 840 715,00	0,00	843 840 715,00	830 316 858,77	0,00	830 316 858,77	-13 523 856,23	0,00	-13 523 856,23

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 11 472 143,23 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 2 051 713 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. Обсяг видатків розподілений на приватні заклади використаний у повній мірі.

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)	843 840 715,00	0,00	843 840 715,00	830 316 858,77	0,00	830 316 858,77	-13 523 856,23	0,00	-13 523 856,23
	Усього	843 840 715	0,00	843 840 715,00	830 316 858,77	0,00	830 316 858,77	-13 523 856,23	0,00	-13 523 856,23

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 надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти											
	затрат											
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 22.12.2023 № 2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік", зі змінами	827 419 955		827 419 955	815 947 811,77		815 947 811,77	-11 472 143,23	0,00	-11 472 143,23
2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681, Довідка департаменту освіти	**3 157,25**		**3 157,25**	**3 157,25**		**3 157,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	середньорічне число ставок - жінки	од.		2 718,55		2 718,55	2 718,55		2 718,55	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		438,70		438,70	438,70		438,70	0,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них	од.		**688,00**		**688,00**	**688,00**		**688,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	середньорічне число ставок - жінки	од.		593,85		593,85	593,85		593,85	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		94,15		94,15	94,15		94,15	0,00	0,00	0,00
4	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.		**3 845,25**	**0,00**	**3 845,25**	**3 845,25**	**0,00**	**3 845,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	середньорічне число ставок - жінки	од.		3 312,40		3 312,40	3 312,40		3 312,40	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		532,85		532,85	532,85		532,85	0,00	0,00	0,00
	продукту											
2	Середньорічна кількість учнів , що відвідують навчальні заклади, з них	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681, Довідка департаменту освіти	45 186		45 186	45 186		45 186	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата	осіб		22 322		22 322	22 322		22 322	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики	осіб		22 864		22 864	22 864		22 864	0	0	0

	ефективності											
1	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	18 311		18 311	18 057		18 057	-254	0	-254
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	215 180		215 180	212 196		212 196	-2 984	0	-2 984
	якості											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	122,8		122,8	121,1		121,1	-1,7	0,0	-1,7
2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	121,1		121,1	119,4		119,4	-1,7	0,0	-1,7
	Завдання 2. 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.	Рішення Вінницької міської ради від 22.12.2023 № 2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік", зі змінами	16 420 760	0,00	16 420 760,00	14 369 047,00	0,00	14 369 047,00	-2 051 713,00	0,00	-2 051 713,00
	продукту											
1	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади	од.	Довідка департаменту освіти	1 318		1 318	1 180		1 180	-138	0	-138
	ефективності											
1	Витрати на утримання 1 учня у приватних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.	Розрахунковий показник	12 462,57	0,00	12 462,57	12 177,16	0,00	12 177,16	-285,41	0,00	-285,41

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**	
	затрат		
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів	грн.	Залишок невикористаних коштів становить 11 472 143,23 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.	З метою підвищення ефективності бюджетних витрат і якості управління бюджетною програмою забезпечено раціональне та економне витрачання бюджетних коштів ,що призвело до зменшення витрат на одного учня у порівняні із запланованими показниками на 254 грн.
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	З метою підвищення ефективності бюджетних витрат і якості управління бюджетною програмою забезпечено раціональне та економне витрачання бюджетних коштів ,що призвело до зменшення витрат на на 1-ну штатну одиницю у порівняні із запланованими показниками на 2984 грн.
	якості		
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	У зв'язку із зменшенням витрат на одного учня у порівняні із запланованими показниками на 254 грн. , відсоток середніх витрат на утримання одного учня у порівняні з попереднім роком також зменшився на 1,7 %.
2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	У зв'язку із зменшенням витрат на 1-ну штатну одиницю у порівняні із запланованими показниками на 2984 грн. , відсоток середніх витрат на утримання 1-єї штатної одиниці у порівняні з попереднім роком також зменшився на 1,7%.
	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 2 051 713 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. Обсяг видатків розподілений на приватні заклади використаний у повній мірі.
	продукту		
1	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади	од.	Відповідно п. 5 Порядку та умов надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, затвердженого постановою Кабінету міністрів України від 14 січня 2015 р. № 6 (зі змінами) щомісяця до 10 числа заклади подають відомості про контингент учнів (за рівнями загальної середньої освіти), які здобувають загальну середню освіту в закладі освіти (станом на 5 число місяця) до департаменту освіти Вінницької міської ради. Кількість дітей протягом року по приватним закладам загальної освіти коливалася і в середньому становить 1180 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 2 051 713 грн. та інформацію про середньорічну кількість учнів, відвідують навчальні заклади- середні витрати на утримання 1 учня у приватних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції становлять 12177,16 грн., що на 285,41 грн. менше від запланованого показника.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до даних звіту відхилення між обсягом доведених планових призначень та використаними видатками становить 13 523 856,23 грн.: залишок невикористаних коштів освітньої субвенції в сумі 11 472 143,23 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 2 051 713 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 2024 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.

Директор департаменту освіти ВМР — Оксана ЯЦЕНКО

Головний бухгалтер — Лілія БАБІЧ