

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 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02141532 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02141532 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611032 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1032 <small>(код Типової програмної класифікації видатків місцевого бюджету)</small>	0922 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок освітньої субвенції	02536000000 <small>(код бюджету)</small>
		<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету

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 *	гривень								
		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 педагогічними працівниками за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	20 469 755,00		20 469 755,00	17 846 275,45		17 846 275,45	-2 623 479,55	0,00	-2 623 479,55
	Усього	20 469 755,00	0,00	20 469 755,00	17 846 275,45	0,00	17 846 275,45	-2 623 479,55	0,00	-2 623 479,55

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 2 623 479,55 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства

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
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки (рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. № 719, зі змінами)	20 469 755,00	0,00	20 469 755,00	17 846 275,45	0,00	17 846 275,45	-2 623 479,55	0,00	-2 623 479,55
	Усього	20 469 755	0,00	20 469 755,00	17 846 275,45	0,00	17 846 275,45	-2 623 479,55	0,00	-2 623 479,55

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
Завдання 1. Забезпечити надання відповідних послуг педагогічними працівниками за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету												
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	20 469 755		20 469 755	17 846 275,45		17 846 275,45	-2 623 479,55	0,00	-2 623 479,55
2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.11.2024р. №2681, Довідка департаменту освіти	68,00		68,00	68,00		68,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		64,15		64,15	64,15		64,15	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		3,85		3,85	3,85		3,85	0,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них	од.		17,50		17,50	17,50		17,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		16,50		16,50	16,50		16,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
4	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.	85,50	0,00	85,50	85,50	0,00	85,50	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число ставок - жінки	од.	80,65		80,65	80,65		80,65	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	4,85		4,85	4,85		4,85	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	164		164	164		164	0	0	0
	Середня кількість дівчат	осіб		52		52	52		52	0	0	0
	Середня кількість хлопців	осіб		112		112	112		112	0	0	0

ефективності											
1	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	124 816	124 816	108 819	108 819	-15 997	0	-15 997	
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	239 412	239 412	208 728	208 728	-30 684	0	-30 684	
якості											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	153	153	133	133	-20	0	-20	
2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	139	139	121	121	-18	0	-18	

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 педагогічними працівниками за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	
затрат			
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	грн.	Залишок невикористаних коштів становить 2 623 479,55 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, а саме в дошкільних групах 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.
у тому числі:			
	Дівчат	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	Хлопців	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
ефективності			
1	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Витрати на утримання 1-єї дитини в загальноосвітньому навчальному закладі зменшилися на 15997 грн. за рахунок залишку невикористаних коштів
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі зменшилися на 30684 грн. за рахунок залишку невикористаних коштів

	<u>якості</u>		
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	За рахунок залишку невикористаних коштів середні витрати на утримання 1-єї дитини порівняно з попереднім роком зменшилися на 20 %
2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	За рахунок залишку невикористаних коштів середні витрати на утримання 1-єї штатної одиниці порівняно з попереднім роком зменшилися на 18 %

9.3. **Аналіз стану виконання результативних показників**

Відповідно до даних звіту відхилення між обсягом доведених планових призначень та використаними видатками становить 2 623 479,55 грн, що призвело до зменшення витрат на утримання однієї дитини на 15997 грн. та зменшення витрат на утримання однієї штатної одиниці на 30 684 грн. Використання коштів здійснювалося відповідно до фактичної потреби.

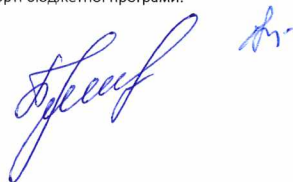
10. **Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми**

Виконання бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок освітньої субвенції " 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

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ