

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.	0611403 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1403 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	02536000000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	26 061 000,00	47 878 300,00	73 939 300,00	15 769 413,76	0,00	15 769 413,76	-10 291 586,24	-47 878 300,00	-58 169 886,24
	Усього	26 061 000,00	47 878 300,00	73 939 300,00	15 769 413,76	0,00	15 769 413,76	-10 291 586,24	-47 878 300,00	-58 169 886,24

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	Відхилення по напрямку використання коштів становить 56 169 886,24 грн.-залишок невикористаних коштів по загальному та спеціальному фондах, в тому числі 47 878 300 грн. кошти виділені відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 26 грудня 2024 року № 1323-р «Про розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році»

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)	26 061 000,00	47 878 300,00	73 939 300,00	15 769 413,76	0,00	15 769 413,76	-10 291 586,24	-47 878 300,00	-58 169 886,24
	Усього	26 061 000	47 878 300,00	73 939 300,00	15 769 413,76	0,00	15 769 413,76	-10 291 586,24	-47 878 300,00	-58 169 886,24

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. Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам												
<u>затрат</u>												
1	Обсяг видатків на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 22.12.2023 № 2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік", зі змінами	26 061 000	47 878 300	73 939 300	15 769 413,76	0,00	15 769 413,76	-10 291 586,24	-47 878 300,00	-58 169 886,24
<u>продукту</u>												
1	Кількість учнів початкових класів, що будуть забезпечені одноразовим гарячим харчуванням	осіб	Рішення виконкому міської ради від 12.09.2024 №2108	17 201	17 201	17 201	17 201	17 201	17 201	0	0	0
<u>ефективності</u>												
1	Діто-дні відвідування	дні	Розрахункові дані	928 854		928 854	449 550		449 550	-479 304	0	-479 304
	Витрати на забезпечення 1 учня початкових класів одноразовим гарячим харчуванням за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	Розрахункові дані	1 515	2 784	4 299	917	0	917	-598	-2 784	-3 382
<u>якості</u>												
1	Кількість днів відвідування	дні	Розрахункові дані	54,0	0,0	54,0	26,0		26,0	-28,0	0,0	-28,0

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		Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	
затрат			
1	Обсяг видатків на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	Відхилення по напрямку використання коштів становить 56 169 886,24 грн.- залишок невикористаних коштів по загальному та спеціальному фондах, в тому числі 47 878 300 грн. кошти виділені відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 26 грудня 2024 року № 1323-р «Про розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році»
продукту			
1	Кількість учнів початкових класів, що будуть забезпечені одноразовим гарячим харчуванням	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
ефективності			
1	Діто-дні відвідування	дні	Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 04 жовтня 2024 року № 1145 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році у сумі 32669,9 тис.грн. із розрахунку на жовтень-грудень 2024 року. Враховуючи проведення тендерних процедур на закупівлю харчування учнів початкових класів розпочалося 04 листопада 2024 року. Також у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2024 році кількість днів відвідування зменшилася на 28 днів, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 479304 . У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2024 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.
	Витрати на забезпечення 1 учня початкових класів одноразовим гарячим харчуванням за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	Витрати на забезпечення 1 учня початкових класів одноразовим гарячим харчуванням за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам зменшилися на 3382 грн. за рахунок залишку невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду.
якості			
1	Кількість днів відвідування	дні	У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2024 році кількість днів відвідування зменшилася на 28 днів, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 479304 . У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2024 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 04 жовтня 2024 року № 1145 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2024 році у сумі 32669,9 тис.грн. із розрахунку на жовтень-грудень 2024 року. Враховуючи проведення тендерних процедур на закупівлю харчування учнів початкових класів розпочалося 04 листопада 2024 року. Також у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2024 році кількість днів відвідування зменшилася на 28 днів, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 479304 . У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2024 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.

Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 26 грудня 2024 року № 1323-р «Про розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у сумі 47878,3 тис.грн. з метою їх використання у 2025 році.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам " 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.

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

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер




Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ