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. 0611021 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — 1021 (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 коштів місцевого бюджету (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	Придбання обладнання довгострокового користування
3	Проведення капітального ремонту
4	Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2021 році

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"**

грн.

№ 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	240 589 614,26	5 952 385,00	246 541 999,26	240 206 178,70	30 768 134,27	270 974 312,97	-383 435,56	24 815 749,27	24 432 313,71
2	Придбання обладнання довгострокового користування		595 540,00	595 540,00		595 540,00	595 540,00	0,00	0,00	0,00
3	Проведення капітального ремонту		615 042,00	615 042,00		615 041,14	615 041,14	0,00	-0,86	-0,86
4	Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2021 році	30 000,00	2 773 766,00	2 803 766,00	30 000,00	2 773 764,32	2 803 764,32	0,00	-1,68	-1,68
	Усього	240 619 614,26	9 936 733,00	250 556 347,26	240 236 178,70	34 752 479,73	274 988 658,43	-383 435,56	24 815 746,73	24 432 311,17

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 24 432 313,71 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю, від додаткової господарської діяльності, від оренди та реалізації майна закладів та залучення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 24 815 749,27 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 383 435,56 грн. , з них кошти іншої дотації з місцевого бюджету на покриття витрат на оплату комунальних послуг закладів та підприємств комунальної форми власності, у яких розміщено тимчасово переміщених осіб на безоплатній основі в сумі 324 602,64 грн. , в тому числі 68973,84 грн. надійшли в грудні 2023 року. 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 по 3-ому напрямку використання коштів становить 0,86 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду
4	Відхилення по 4-ому напрямку використання коштів становить 1,68 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)	240 619 614,26	9 936 733,00	250 556 347,26	240 236 178,70	34 752 479,73	274 988 658,43	-383 435,56	24 815 746,73	24 432 311,17
	Усього	240 619 614	9 936 733,00	250 556 347,26	240 236 178,70	34 752 479,73	274 988 658,43	-383 435,56	24 815 746,73	24 432 311,17

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	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	43		43	43		43	0	0	0
2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	од.		1 507		1 507	1 507		1 507	0	0	0
3	Середньрічне число штатних одиниць спеціалістів, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	344,50		344,50	344,50		344,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		273,40		273,40	273,40		273,40	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		71,10		71,10	71,10		71,10	0	0	0

4	Середньрічне число штатних одиниць робітників, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	877,00		877,00	877,00		877,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		586,60		586,60	586,60		586,60	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		290,40		290,40	290,40		290,40	0	0	0
5	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	1 221,50	0,00	1 221,50	1 221,50	0,00	1 221,50	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		860,00		860,00	860,00		860,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		361,50		361,50	361,50		361,50	0	0	0
	продукту											
1	Середньорічна кількість учнів , що відвідують навчальні заклади з них:	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	46 192		46 192	46 192		46 192	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата	осіб		22 773		22 773	22 773		22 773	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики	осіб		23 419		23 419	23 419		23 419	0	0	0
2	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	130		130	136		136	6	0	6
3	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту	осіб	Звіт про отримані персоніфіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році (лист від 09.10.2023 №15/00/005/61138)	5 969		5 969	6 069		6 069	100	0	100
4	Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня	осіб	Довідка департаменту освіти по результативності участі учнів закладів освіти Вінницької міської територіальної громади в II міському етапі Всеукраїнських учнівських предметних олімпіад у 2022-2023 н.р.	894		894	500		500	-394	0	-394
	ефективності											
1	Діто-дні відвідування	днів	Розрахункові дані	4 157 280		4 157 280	3 048 672		3 048 672	-1 108 608	0	-1 108 608
2	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі	грн.	Розрахункові дані	5 209	215	5 424	5 201	752	5 953	-8	537	529
3	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми	днів	Розрахункові дані	5 208	129	5 337	5 200	666	5 866	-8	537	529
4	середня наповнюваність класів	осіб	Розрахункові дані	31		31	31		31	0	0	0
	якості											
1	Кількість днів відвідування	од.	Розрахункові дані	90		90	66		66	-24	0	-24
2	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою	осіб	Звіт про отримані персоніфіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році (лист від 09.10.2023 №15/00/005/61138)	633		633	663		663	30	0	30
3	Діти шкільного віку, які охоплені повною загальною середньою освітою	%	Розрахункові дані	100		100	100		100	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		595 540,00	595 540,00		595 540,00	595 540,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Довідка департаменту освіти		6	6		6	6	0	0	0
	ефективності											
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Розрахунковий показник		99 257	99 257		99 257	99 257	0	0	0
	Завдання 3. Проведення капітального ремонту											
	затрат											
1	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту навчальних закладів, всього	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами	0,00	615 042,00	615 042,00	0,00	615 041,14	615 041,14	0,00	-0,86	-0,86
	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		615 042	615 042		615 041,14	615 041,14	0	-0,86	-0,86
	якості											
1	Питома вага об'єктів, що планується відремонтовати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів	%	Розрахунковий показник		2,3%	2,3%		2,3%	2,3%	0	0	0
	Завдання 4. Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2021 році											
	затрат											
1	Видатки на реалізацію проєкту	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами	30 000	2 773 766	2 803 766	30 000,00	2 773 764,32	2 803 764,32	0,00	-1,68	-1,68
	продукту											
1	Кількість проєктів, які планується реалізувати	од.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами	3	3	3	3	3	3	0	0	0
	ефективності											
1	Середня вартість реалізації проекту	грн.	Розрахунковий показник	10 000	924 589	934 589	10 000,00	924 588,11	934 588,11	0,00	-0,56	-0,56
	якості											
1	Відсоток реалізації проєкту	%	Розрахунковий показник	100		100	100		100	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 надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти**	
	затрат		
1	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	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.
4	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.
5	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.
4	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ	осіб	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ збільшилася на 6 дітей у зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2023 році
5	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту	осіб	Відповідно до звіту про отримані персоніфіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році було отримано на 100 документів більше ніж заплановано
6	Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня	осіб	Не зважаючи на ведення бойових дій на території України в закладах загальної середньої освіти було організовано та проведено Всеукраїнські учнівські олімпіади з навчальних предметів. Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня зменшилась на 394 у порівнянні із запланованим.
	ефективності		
1	Діто-дні відвідування	дні	Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради від 15.12.2022 року № 2754 забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 24 дні, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 1 108 608 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.
2	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі	грн.	Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 529 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня
3	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми	грн.	Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 529 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня
4	середня наповнюваність класів	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	якості		
1	Кількість днів відвідування	од.	У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 24 дні, що призвело до зменшення діто-днів відвідування. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.
2	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою	осіб	Відповідно до звіту про отримані персоніфіковані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2022-2023 навчальному році кількість учнів, що отримали документи з відзнакою збільшилася на 30 осіб
3	Діти шкільного віку, які охоплені повною загальною середньою освітою	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

Завдання 2		**Придбання обладнання довгострокового користування**	
	затрат		
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 загальної середньої освіти придбано 6 теплових лічильників
	якості		
Завдання 3		**Проведення капітального ремонту**	
	затрат		
	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту навчальних закладів, всього	грн.	Відхилення за напрямом використання коштів становить 0,86 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду
	продукту		
	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі	грн.	Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 0,86 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду
	якості		
	Питома вага об'єктів, що планується відремонтовати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів становить 2,3%
Завдання 4		**Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2021 році**	
	затрат		
	Видатки на реалізацію проєкту	грн.	Відхилення за напрямом використання коштів становить 1,68 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду
	продукту		
	Кількість проєктів, які планується реалізувати	од	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	ефективності		
	Середня вартість реалізації проєкту	грн.	Відхилення середніх витрат на реалізацію одного проєкту одному закладі становлять в сумі 0,56 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду
	якості		
	Відсоток реалізації проєкту	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми по КПКВК 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти " виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань . У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2023 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 24 дні, що призвело до зменшення діто-днів відвідування. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2023 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 529 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість відсутня

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої 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 надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти. 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