

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0600000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації		43960389	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації		43960389	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0611023	1023	0922	Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0210000000
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права громадян на загальну середню освіту та набуття допрофесійної підготовки, поглиблене вивчення окремих предметів з метою вступу до профільних вищих навчальних закладів, формування і розвиток соціально зрілої творчої особистості з усвідомленою громадянською позицією, інтелектуального розвитку, почуттям національної самосвідомості, а також створення умов для оволодіння системою наукових знань про природу, людину і суспільство. Забезпечення набуття ліцеїстів знань і навичок з військової та фізичної підготовки, виховання у ліцеїстів високих моральних якостей, дисциплінованості, любові до військової служби та професії офіцера на основі військово-професійної орієнтації; підготовка фізично здорових, вольових осіб, спроможних переносити труднощі військової служби. Забезпечення ранньої профілізації з відповідної освітньої галузі, формування готовності до свідомого вибору майбутньої професії; виховання у громадян здатності до самостійного вибору та прийняття рішення, формування навичок самостійної, науково-дослідної роботи; задоволення пізнавальних потреб та інтересів учнів.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання повної загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти - спеціалізованими школами-інтернатами з поглибленим вивченням окремих предметів і курсів для поглибленої підготовки дітей у галузі науки і мистецтва, фізичної культури і спорту, інших галузях, ліцеями з посиленою військово-фізичною підготовкою

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з поглибленим вивченням окремих предметів

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		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Оплата праці	23633474,00	0,00	23633474,00	23663930,17	0,00	23663930,17	30456,17	0,00	30456,17
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	11488595,32	0,00	11488595,32	10959900,34	115383,00	11075283,34	-528694,98	115383,00	-413311,98
4	Придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти	22317908,00	400000,00	22717908,00	22356348,22	3300694,62	25657042,84	38440,22	2900694,62	2939134,84
6	Капітальні видатки	0,00	90000,00	90000,00	0,00	456663,21	456663,21	0,00	366663,21	366663,21
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	201066,00	0,00	201066,00	201066,00	15120,00	216186,00	0,00	15120,00	15120,00
8	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету	7437026,00	0,00	7437026,00	7324088,01	0,00	7324088,01	-112937,99	0,00	-112937,99
	Усього	65078069,32	490000,00	65568069,32	64505332,74	3887860,83	68393193,57	-572736,58	3397860,83	2825124,25

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
2	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми, було виявлено, що окремі спеціалізовані заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати спеціалістам та робітникам. Кошти у сумі 30529,71 гривень були використані на виплату заробітної плати інших працівників (спеціалістів та робітників). Економія бюджетних коштів у розмірі 73,54 гривень, була спричинена раціональним використанням коштів.
3	Невикористання бюджетних призначень по загальному фонді у сумі 528694,98 гривень за спожиті енергоносії пов'язане з продовженням військової агресії росії проти України, перенесенням опалювального періоду, у зв'язку з високою зовнішньою середньодобовою температурою, та частковим переходом закладів на дистанційну форму навчання. На 2023 рік не були передбачені бюджетні призначення на забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії за рахунок спеціального фонду. На підставі наданих довідок протягом року закладами загальної середньої освіти, були здійснені касові видатки у розмірі 115 383 гривень.
4	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми, було виявлено, що окремі спеціалізовані заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів нараховуваних на фонд оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату нараховуваних на заробітну плату спеціалістів та робітників у сумі 44203,56 гривень. Економія коштів у розмірі 5763,34 гривні зумовлена проведенням закупівель товарів, медикаментів та послуг через систему Prozorro, та раціональним використанням бюджетних коштів нараховуваних на оплату праці інших працівників.
6	Збільшення касових видатків протягом року відбулося на підставі наданих довідок, у зв'язку з надходженням коштів, отриманих як плата за послуги (ф 4-1) та отриманих за іншими джерелами власних надходжень(ф 4-2)
7	На 2023 рік не були передбачені бюджетні призначення для інших виплат населенню за рахунок спеціального фонду. На підставі наданих довідок, за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків, протягом року закладами загальної середньої освіти, були здійснені касові видатки у розмірі 15 120 гривень.
8	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми, було виявлено, що окремі спеціалізовані заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів нараховуваних на фонд оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату нараховуваних на заробітну плату спеціалістів та робітників. Кошти в сумі 74733,27 гривень були використані на оплату праці інших працівників(спеціалістів та робітників), з них оплата праці - 30529,71 гривень, на виплату нараховуваних на оплату праці - 44203,56. Економія бюджетних коштів у сумі 38 204,72 гривні спричинена раціональним використанням бюджетних коштів на оплату праці та нараховуваннями.

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 (позачасні кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	кількість закладів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість спеціалістів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	92,10	0,00	92,10	92,10	0,00	92,10	0,00	0,00	0,00
4	середньорічна кількість робітників	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	191,80	0,00	191,80	191,80	0,00	191,80	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	22,47	0,00	22,47	22,47	0,00	22,47	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число посадових окладів (ставок) вихователів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	10,79	0,00	10,79	10,79	0,00	10,79	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число посадових окладів (ставок) адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	7,37	0,00	7,37	7,37	0,00	7,37	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
8	хлопців	осіб	списки учнів	955,00	0,00	955,00	915,00	0,00	915,00	-40,00	0,00	-40,00
9	дівчат	осіб	списки учнів	665,00	0,00	665,00	623,00	0,00	623,00	-42,00	0,00	-42,00
10	середньорічна кількість учнів	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	1620,00	0,00	1620,00	1538,00	0,00	1538,00	-82,00	0,00	-82,00
11	середньорічна кількість вихованців	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	675,00	0,00	675,00	675,00	0,00	675,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
12	середні витрати на одного учня	грн	кошторис	40171,65	0,00	40171,65	41941,05	0,00	41941,05	1769,40	0,00	1769,40
13	кількість днів надання	людина/день	розрахунково	356400,00	37620,00	394020,00	356400,00	37620,00	394020,00	0,00	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14	кількість днів відвідування	днів	розрахунково	220,00	0,00	220,00	220,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість днів навчання	днів	розрахунково	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00

16	з них дистанційно	днів	розрахунково	5,00	0,00	5,00	5	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
17	відсоток учасників освітнього процесу, які відчувають себе безпечно та комфортно у закладі освіти	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	Затрат		
1	кількість закладів	од.	
2	кількість класів	од.	
3	середньорічна кількість спеціалістів	од.	
4	середньорічна кількість робітників	од.	
5	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	
6	середньорічне число посадових окладів (ставка) вчителів	од.	
7	середньорічне число посадових окладів (ставка) адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
	Продукту		
8	хлопців	осіб	На 40 хлопців був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
9	дівчат	осіб	На 42 дівчини був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
10	середньорічна кількість учнів	осіб	На 82 учня був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
11	середньорічна кількість вихованців	осіб	
	Ефективності		
12	середні витрати на одного учня	грн.	Середній обсяг витрат на одного учня зріс за рахунок зменшення кількості учнів у закладах освіти.
13	кількість днів відвідування	людино/день	
14	кількість днів відвідування	днів	
15	кількість днів навчання	днів	
16	з них дистанційно	днів	
	Якості		
17	відсоток учасників освітнього процесу, які відчувають себе безпечно та комфортно у закладі освіти	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611023 "Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти" за 2023 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 65078069,32 гривень, проведено касових видатків на суму 64505332,74 гривень, що становить 99,2%. Фінансування закладу проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затвердженим кошторисним призначенням на відповідний рік. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 рік відсутня. Середньорічна кількість учнів, які навчались у закладах загальної середньої освіти становила 1538 учнів, з них 623 дівчат та 915 хлопців. Навчалися учні протягом 175 днів, з них дистанційно 5 днів. У 2023 році були виділені кошти на капітальні видатки за рахунок коштів обласного бюджету, а саме по Комунальному закладу "Брацлавський спортивний ліцей" Вінницької обласної Ради "Виготовлення проектно- кошторисної документації на встановлення автоматичної системи пожежної сигналізації".

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Реалізація програми забезпечує доступ учнів до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття якісного освітнього рівня в спеціалізованих закладах середньої освіти спортивного, наукового та військового спрямування. Виконання бюджетної програми забезпечило створення освітнього простору для учнів, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, здорове харчування учнів, закупівлю засобів навчання, обладнання та фінансування інших поточних витратів.

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

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації



Володимир БУНЯК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)