

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02146920 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради (найменування відповідального виконавця)	02146920 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611023 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1023 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256400000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми	
№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти у спеціалізованих закладах загальної середньої освіти, забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми	
№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та умов перебування учнів у спеціалізованих закладах 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування спеціалізованих закладів загальної середньої освіти	14,265,491.00	0.00	14,265,491.00	13,225,417.89	0.00	13,225,417.89	-1,040,073.11	0.00	-1,040,073.11
2	Організація харчування в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти	4,513,800.00	0.00	4,513,800.00	4,169,820.98	0.00	4,169,820.98	-343,979.02	0.00	-343,979.02
3	Придбання предметів та обладнання довгострокового користування	0.00	750,000.00	750,000.00	0.00	744,974.00	744,974.00	0.00	-5,026.00	-5,026.00
	УСЬОГО	18,779,291.00	750,000.00	19,529,291.00	17,395,238.87	744,974.00	18,140,212.87	-1,384,052.13	-5,026.00	-1,389,078.13

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	Виконання становить 92,7%, при цьому неосвоєний залишок склав 1 040 073,11 грн. Відхилення зумовлене кількома факторами. Залишок по заробітній платі в сумі 410 919,41 грн виник через оплату лікарняних за рахунок коштів соціального страхування. Економія на придбанні предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю склала 94 235,99 грн завдяки залишку при закупівлі канцтоварів, господарських товарів, паливно-мастильних матеріалів для автомобілів та генераторів, а також автозапчастин. По закупівлі медикаментів залишок становить 454,32 грн, що пояснюється раціональним використанням коштів. За рахунок оптимізації витрат утворився залишок у 145 854,61 грн по оплаті послуг (крім комунальних), зокрема при оплаті медичних оглядів (16 429 грн), виготовленні атестатів (4 694,40 грн), поточних ремонтів (9 643,18 грн), а також організації харчування дітей на змаганнях, що зумовлено зменшенням фактичної кількості учасників та змінами у графіку проведення заходів (114 531 грн). Залишок асигнувань на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 271 854,79 грн виник через зменшення обсягів фактичного використання енергоносіїв у натуральних показниках та впровадження заходів енергозбереження. Крім того, залишилися невикористані кошти у розмірі 3 550 грн на оплату курсів і навчання. Всі залишки пояснюються об'єктивними факторами, такими як оптимізація витрат, раціональне використання ресурсів та впровадження заходів економії.
2	Виконання становить 92,4%, при цьому неосвоєний залишок склав 343 972,02 грн, що зумовлено зміною фактичним відвідуванням дітей. Протягом року ці показники коригувалися через особливості функціонування закладу у період воєнного стану, повітряні тривоги, захворюваність учнів та їхні виїзди на змагання, що призводило до зменшення фактичного відвідування та відповідних обсягів спожитого харчування.
3	За напрямом виконання склало 99,3%. Неосвоєний залишок коштів у розмірі 5 026 грн утворився внаслідок економії бюджетних асигнувань через зменшення фактичної вартості закупівлі профільних кабінетів та інтерактивної дошки порівняно із запланованими витратами. Закупівля здійснювалася відповідно до вимог чинного законодавства та за результатами проведених процедур, що дозволило оптимізувати використання бюджетних коштів.

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти Хмельницької міської територіальної громади на 2022-2026 роки (зі змінами і доповненнями)	18,779,291.00	750,000.00	19,529,291.00	17,395,238.87	744,974.00	18,140,212.87	-1,384,052.13	-5,026.00	-1,389,078.13
	Усього	18,779,291.00	750,000.00	19,529,291.00	17,395,238.87	744,974.00	18,140,212.87	-1,384,052.13	-5,026.00	-1,389,078.13

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											
	Кількість закладів	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість класів	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	12	0	12	12	0	12	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:	од.	Штатний розпис, тарифікація	107.03	0.00	107.03	107.03	0.00	107.03	0.00	0.00	0.00
	педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис, тарифікація	24.53	0.00	24.53	24.53	0.00	24.53	0.00	0.00	0.00
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Штатний розпис	19.00	0.00	19.00	19.00	0.00	19.00	0.00	0.00	0.00
	тренерів	од.	Штатний розпис, тарифікація	16.00	0.00	16.00	16.00	0.00	16.00	0.00	0.00	0.00
	спеціалісти	од.	Штатний розпис, тарифікація	12.00	0.00	12.00	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00
	робітники	од.	Штатний розпис, тарифікація	35.50	0.00	35.50	35.50	0.00	35.50	0.00	0.00	0.00
	продукту											
	Кількість учнів в загальноосвітніх школах	осіб	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	238	0	238	238	0	238	0	0	0
	Кількість випускників за спрямуваннями	осіб	Мережа	106	0	106	106	0	106	0	0	0
	Кількість днів харчування учнів	од.	Розрахунок	211	0	211	211	0	211	0	0	0
	Вартість харчування	грн.	Рішення	165.00	0.00	165.00	165.00	0.00	165.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, що отримують допомогу	осіб	Звітність	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Кількість учнів на одного педагогічного працівника	осіб	Розрахунок	5	0	5	5	0	5	0	0	0

	Кількість об'єктів, в яких будуть проведені поточні ремонти	грн.	Рішення	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	ефективності											
	Витрати на одного здобувача освіти	грн.	Кошторис	78,904.58	3,151.26	82,055.84	73,089.24	3,130.14	76,219.38	-5,815.34	-21.12	-5,836.46
	Середні витрати на одного вихованця, що отримує допомогу	грн.	Розрахунок	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00
	Середні витрати на харчування 1 вихованця	грн.	Розрахунок	18,965.55	0.00	18,965.55	17,520.26	0.00	17,520.26	-1,445.29	0.00	-1,445.29
	Середня наповнюваність класів	грн.	Розрахунок	20.00	0.00	20.00	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
	Діто-дні відвідування	днів	Розрахунок	50,218.00	0.00	50,218.00	50,218.00	0.00	50,218.00	0.00	0.00	0.00
	Середні витрати на виконання поточних ремонтів	грн.	Розрахунок	298,868.67	0.00	298,868.67	295,760.94	0.00	295,760.94	-3,107.73	0.00	-3,107.73
	якості											
	Відсоток учнів, охоплених спеціалізованою освітою	відс.	Розрахунок	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	Динаміка збільшення чисельності учнів відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок	103.90	0.00	103.90	103.90	0.00	103.90	0.00	0.00	0.00
	Досягнення учнів за результатами участі у змаганнях, чемпіонатах (кількість призових місць, одержаних нагород)	од.	Звітність	314	0	314	348	0	348	34	0	34
	Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі	відс.	Розрахунок	88.40	0.00	88.40	89.50	0.00	89.50	1.10	0.00	1.10

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		
	Кількість закладів	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість класів	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	педагогічного персоналу	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	тренерів	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	спеціалісти	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	робітники	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	продукту		
	Кількість учнів в загальноосвітніх школах	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість випускників за спрямуваннями	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість днів харчування учнів	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Вартість харчування	грн.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, що отримують допомогу	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість учнів на одного педагогічного працівника	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість об'єктів, в яких будуть проведені поточні ремонти	грн.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	ефективності		

	Витрати на одного здобувача освіти	грн.	Розбіжності зумовлені тим, що фактичні витрати виявилися меншими за заплановані. Це пояснюється залишком коштів на кінець року, що виник внаслідок оптимізації витрат, раціонального використання ресурсів та впровадження заходів економії.
	Середні витрати на одного вихованця, що отримує допомогу	грн.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Середні витрати на харчування 1 вихованця	грн.	Розбіжності зумовлені фактичним касовим видаткам. Це пояснюється залишком коштів на кінець року, що зумовлено зміною фактичної кількості дітей та днів відвідування.
	Середня наповнюваність класів	грн.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Діто-дні відвідування	днів	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Середні витрати на виконання поточних ремонтів	грн.	Розбіжності обумовлені фактичними касовими видатками на виконання поточних ремонтів. Це пояснюється залишком коштів на кінець року, який виник внаслідок економії при виконанні ремонтних робіт на трьох об'єктах.
	якості		
	Відсоток учнів, охоплених спеціалізованою освітою	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Динаміка збільшення чисельності учнів відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Досягнення учнів за результатами участі у змаганнях, чемпіонатах (кількість призових місць, одержаних нагород)	од.	Досягнення учнів за результатами участі у змаганнях і чемпіонатах (кількість призових місць, одержаних нагород) перевищують затверджені показники відповідно до інформації про кількість чемпіонів та призерів на кінець року
	Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі	відс.	Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі вищий порівняно до запланованого, відповідно до фактичних касових видатків.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану виконання результативних показників виявив розбіжності по середніх витратах на одного здобувача освіти, середніх витратах на харчування одного учня та виконанні поточних ремонтів. Ці розбіжності можна пояснити залишком коштів на кінець бюджетного періоду, який виник через оптимізацію витрат, раціональне використання ресурсів, впровадження заходів економії та зміни фактичної кількості дітей і днів відвідування. Також було зафіксовано збільшення кількості переможців відповідно до інформації про кількість чемпіонів та призерів на кінець року, що свідчить про високий рівень підготовки учнів та додаткові можливості для їхньої участі у змаганнях. Решта показників, враховуючи зміни, що відбувалися протягом року, відповідають затвердженим.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма щодо надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету виконана на 92,9%. Всі заплановані заходи були здійснені відповідно до потреб закладів освіти та учнів. Забезпечено належне функціонування закладів шляхом закупівлі миючих засобів, посуду, канцелярських товарів, автозапчастин та паливно-мастильних матеріалів. Учні отримали збалансоване п'ятиразове харчування, що відповідає вимогам щодо здорового харчування та забезпечення належних умов перебування в закладі.

Також було здійснено оплату послуг, що включали медичні огляди, виготовлення атестатів, а також проведення поточних ремонтів, що сприяло покращенню матеріально-технічної бази закладів. Важливою частиною програми стала оплата комунальних послуг та енергоносіїв, що забезпечило безперебійне функціонування закладу. Крім того, було профінансовано оплату курсів і навчання.

Згідно з планом, за кошти спеціального фонду оснащено профільні кабінети хімії, фізики, біології та інформатики, що дозволило створити сучасне навчальне середовище. Придбано інтерактивну панель для покращення процесу навчання та підвищення ефективності освітнього процесу.

Залишок невикористаних коштів на кінець бюджетного періоду пояснюється об'єктивними факторами, такими як оптимізація витрат, раціональне використання ресурсів та впровадження заходів економії, що дозволило забезпечити ефективне використання бюджетних коштів. Це свідчить про зважене і обгрунтоване планування та виконання програми. В цілому, програма була реалізована успішно і значно покращила умови для здобуття освіти учнями та підвищення рівня матеріально-технічної бази навчальних закладів.

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

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (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.

В.о. директора Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради

(підпис)

Ольга КШАНОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник фінансово-економічного відділу-головний бухгалтер Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради

(підпис)

Оксана ЛІСОВОДСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)