

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.	0611033 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1033 (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 освітньої субвенції (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 за рахунок освітньої субвенції.

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у спеціалізованих закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

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
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти	9,475,350.00	0.00	9,475,350.00	9,467,957.32	0.00	9,467,957.32	-7,392.68	0.00	-7,392.68
	УСЬОГО	9,475,350.00	0.00	9,475,350.00	9,467,957.32	0.00	9,467,957.32	-7,392.68	0.00	-7,392.68

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
	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів пояснюється фактичними обставинами оплати праці. Зокрема, на заробітну плату було заплановано 7 905 030 грн, з яких фактично використано 7 904 638,25 грн. Залишок у розмірі 391,75 грн виник у зв'язку з оплатою фактично відпрацьованих годин, що виявилася меншою за прогнозовану кількість. На нарахування на оплату праці було передбачено 1 570 320 грн, профінансовано 1 563 319,07 грн, а залишок у сумі 7 000,93 грн утворився через застосування меншого відсотка нарахувань для працюючих осіб із інвалідністю. Ці відхилення є незначними та обгрунтованими, що свідчить про раціональне використання бюджетних коштів відповідно до фактичних потреб.

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)	9,475,350.00	0.00	9,475,350.00	9,467,957.32	0.00	9,467,957.32	-7,392.68	0.00	-7,392.68
	Усього	9,475,350.00	0.00	9,475,350.00	9,467,957.32	0.00	9,467,957.32	-7,392.68	0.00	-7,392.68

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											
	Обсяг витрат	тис.грн.	Рішення	9,475,350.00	0.00	9,475,350.00	9,467,957.32	0.00	9,467,957.32	-7,392.68	0.00	-7,392.68
	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	од.	Штатний розпис, тарифікація	43.53	0	43.53	43.53	0	43.53	0	0	0
	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од.	Штатний розпис	24.53	0	24.53	24.53	0	24.53	0	0	0
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Штатний розпис	19.00	0	19.00	19.00	0	19.00	0	0	0
	продукту											
	Середня кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	238	0	238	238	0	238	0	0	0
	ефективності											
	Витрати на 1 здобувача освіти	грн.	Розрахунок	39,812.39	0.00	39,812.39	39,781.33	0.00	39,781.33	-31.06	0.00	-31.06
	Середня наповнюваність класів	осіб	Розрахунок	20	0	20	20	0	20	0	0	0
	Кількість учнів на одну штатну одиницю	осіб	Розрахунок	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	Середній розмір заробітної плати (розрахунковий)	грн.	Розрахунок	18,139.50	0.00	18,139.50	18,125.35	0.00	18,125.35	-14.15	0.00	-14.15
	Діто-дні відвідування	днів	Розрахунок	50,218	0	50,218	50,218	0	50,218	0	0	0
	якості											
	Зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти	відс.	Розрахунок	10.40	0.00	10.40	10.40	0.00	10.40	0.00	0.00	0.00

	Динаміка збільшення чисельності учнів відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	Розрахунок	103.90	0.00	103.90	103.90	0.00	103.90	0.00	0.00	0.00
	Рівень забезпечення видатками на заробітну плату	відс.	Розрахунок	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		
	Обсяг витрат	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками обсягу витрат пояснюються обставинами оплати праці. Залишок у розмірі 391,75 грн виник через оплату фактично відпрацьованих годин. Залишок у сумі 7 000,93 грн на нарахування на оплату праці утворився завдяки застосуванню меншого відсотка нарахувань для працівників з інвалідністю.
	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	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	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.
	продукту		
	Середня кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	ефективності		
	Витрати на 1 здобувача освіти	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками витрат на одного здобувача освіти пояснюються залишком на кінець року.
	Середня наповнюваність класів	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість учнів на одну штатну одиницю	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Середній розмір заробітної плати (розрахунковий)	грн.	Різниця між фактичними та затвердженими результативними показниками середнього розміру заробітної плати (розрахункового) зумовлена невикористаним залишком на кінець року.
	Діто-дні відвідування	днів	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	якості		
	Зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти	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 року	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Рівень забезпечення видатками на заробітну плату	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз виконання результативних показників виявив кілька розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, які можна пояснити наступними причинами: розбіжності в обсязі витрат пояснюються обставинами оплати праці, який виник через оплату фактично відпрацьованих годин та залишок на нарахування на оплату праці утворився завдяки застосуванню меншого відсотка нарахувань для працівників з інвалідністю. Розбіжності щодо витрат на одного здобувача освіти та середнього розміру заробітної плати пояснюються залишком на кінець року. Решта показників виконано відповідно до затверджених планових значень, що свідчить про ефективне планування, реалізацію програми та відповідність досягнутих результатів встановленим цілям.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма «Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» спрямована на забезпечення оплати праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти. Програма виконана на 99,9%.

Кошти були використані відповідно до затверджених бюджетних асигнувань, що забезпечило своєчасну та повну виплату заробітної плати педагогічним працівникам. Програма була реалізована ефективно, з мінімальними відхиленнями від запланованих результативних показників. Це свідчить про відповідальне планування та належну реалізацію поставлених завдань.

* 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)