

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.	0611091 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1091 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою 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 громадян, що перебувають в Україні на законних підставах, права на здобуття професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до їх покликань, інтересів і здібностей, перепідготовки та підвищення кваліфікації.
2	Задоволення потреб економіки країни у кваліфікованих і конкурентоспроможних на ринку праці робітниках.
3	Забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку установ професійної (професійно-технічної) та закладів професійної (професійно-технічної) освіти різних форм власності та підпорядкування.
4	Сприяння в реалізації державної політики зайнятості населення.

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Формування і розвиток компетентності та професіоналізму особи, необхідних для професійної діяльності за певною професією у відповідній галузі, забезпечення її конкурентоздатності на ринку праці та мобільності, перспектив її кар’єрного зростання впродовж життя , виховання загальної та професійної культури.
2	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці.

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	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти	162,073,252.06	33,437,931.00	195,511,183.06	153,145,354.57	29,742,936.25	182,888,290.82	-8,927,897.49	-3,694,994.75	-12,622,8
2	Організація харчування в закладах	3,969,410.00	1,250,129.00	5,219,539.00	3,223,462.37	729,323.34	3,952,785.71	-745,947.63	-520,805.66	-1,266,75

3	Організація роботи пунктів обігріву в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	0.00	-50,000
4	Придбання предметів та обладнання довгострокового користування	0.00	970,808.00	970,808.00	0.00	1,641,170.05	1,641,170.05	0.00	670,362.05	670,362
5	Проведення капітальних ремонтів	0.00	1,679,121.00	1,679,121.00	0.00	1,622,472.66	1,622,472.66	0.00	-56,648.34	-56,648
	УСЬОГО	166,092,662.06	37,337,989.00	203,430,651.06	156,368,816.94	33,735,902.30	190,104,719.24	-9,723,845.12	-3,602,086.70	-13,325,9

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	За підсумками, за рахунок коштів загального фонду, рівень виконання видатків склав 94,5%, при цьому неосвоєний залишок становить 8 927 897,49 грн. Відхилення зумовлене кількома факторами. Залишок по фонду заробітної плати в сумі 1 144 518,74 грн виник у зв'язку з оплатою за фактично відпрацьований час відповідно до поданих табелів обліку робочого часу, наявністю вакантних посад та покриттям лікарняних за і коштів соціального страхування. Відповідно, залишок по нарахуваннях на оплату праці склав 370 977,29 грн. Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – економія 38 077,62 грн утворилася у зв'язку зі зменшенням кількості звернень щодо забезпечення діте одягом, що виявилось меншим за заплановані показники. Оптимізація витрат призвела до утворення залишку в 130 067,10 грн по оплаті послуг (крім комунальних), з яких основна частина (94 394,58 грн) при проведенні ремонтних робіт, а 33 672,52 грн припадає на оплату медичних оглядів. Залишок асигнувань на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у розмірі 4 878 303,70 грн виник унаслідок коливання цін на електроенергію, зменшення фактичного використання енергоносіїв у натуральних показниках та впровадження заходів енергозбереження, що дозволило знизити споживання ресурсів. Окремі заходи щодо реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (навчання), залишок 5 760,0 грн пояснюється коригуванням обсягів запланованих витрат відповідно до факти потреб. По оплаті стипендії залишок 2 159 473,01 грн утворився через диференційований підхід до виплати стипендій відповідно до рейтингової системи, що призвело до зменшення суми фактичних виплат у порівнянні з плановими показниками. Інші виплати населенню (і виплати дітям-сиротам) залишок 174 404, 00 грн сформувався через меншу кількість отримувачів допомоги відповідно до чинного законодавства. Загалом, залишки коштів утворилися внаслідок об'єктивних факторів, зокрема ефективного планування фінансів, раціонального використання бюджетних ресурсів, а також оптимізації витрат без зниження якості освітніх послуг. Всі заплановані заходи виконані в повн обсязі, а наявні залишки коштів є результатом впроваджених заходів економії та ефективного управління фінансами, що сприяло досягненню збалансованого використання бюджетних коштів. За підсумками виконання бюджетної програми, рівень виконання видатків за рахунок коштів спеціального фонду становить 88,9%. Відхилення пояснюється раціональним використанням коштів відповідно до фактичних потреб закладів освіти, що дозволило оптимізува фінансові ресурси без зниження якості освітнього процесу. На кінець року кошторисні призначення по спеціальному фонду були приведені у відповідність до норм чинного законодавства. Додатковий вплив на рівень виконання видатків мали надходження з інших джерел е надходжень, зокрема благодійні внески та дарунки (фонд 03), які склали 1 291 221,97 грн. За рахунок благодійної допомоги заклади професійної (професійно-технічної) освіти отримали: комп'ютерне обладнання, канцелярське приладдя, посуд та кухонне обладнання, будів матеріали, які використані для проведення поточних ремонтних робіт, інструменти та обладнання для навчальних майстерень, меблі та шкільне обладнання для оснащення навчальних аудиторій і лабораторій. Крім того, за рахунок власних надходжень було проведено поточ ремонт. Таким чином, рівень виконання касових видатків за спеціальним фондом обумовлений ефективним управлінням фінансами, залученням додаткових джерел фінансування, раціональним використанням коштів та оптимізацією витрат відповідно до реальних потреб з освіти.
2	Організація харчування в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок коштів загального фонду передбачена виключно для учнів із числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування. За підсумками року залишок коштів загального фонду склав 745 947,63 грн, що зумовлено зменшенням кількості дітей відповідної категорії, які потребували забезпечення харчуванням за рахунок бюджету. Щодо спеціального фонду, залишок у розмірі 520 805,66 грн виник у зв'язку з фактичною потребою учнів у харчуванні за власні кошти. Зміна цього показника пояснюється зменшенням фактичної кількості учнів, які користувалися платним харчуванням упродовж навчального року від прогнорованої. Таким чином, відхилення обсягів касових видатків за цим напрямом зумовлено зміною фактичної кількості учнів, які потребують забезпечення харчуванням за рахунок загального фонду, та рівнем попиту на харчування за кошти спеціального фонду. При цьому всі витрати здійснювалися відповідно до реальних потреб, що забезпечило ефективне використання бюджетних коштів та фінансову дисципліну.
3	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом пояснюється відсутністю потреби у закупівлі паливно-мастильних матеріалів. Для забезпечення роботи пунктів обігріву (пунктів незламності) на базі закладів професійної (професійно-технічної) освіти та створення належних умов для мешканців громади під час можливих відключень електроенергії було передбачено закупівлю паливно-мастильних матеріалів на суму 50 000 грн. Однак стабільна ситуація з електропостачанням, наявність залишків паливно-мастильних матеріалів, а також раціональне використання ресурсів дозволили уникнути додаткових витрат. Це сприяло ефективному використанню бюджетних коштів та їх оптимальному розподілу відповідно до актуальних потреб.
4	Відхилення обсягів касових видатків за цим напрямом у бік збільшення пояснюється надходженням і використанням коштів із додаткових джерел власних надходжень, зокрема благодійних внесків та дарунків (фонд 03) у розмірі 644 301,85 грн. Завдяки цьому заклади змогли покращити матеріально-технічну базу, зокрема, придбати необхідне обладнання, предмети довгострокового користування та навчальні матеріали. Окремо слід відзначити фінансування громадського проєкту - Майстерня для пошиття адаптивного одягу для поранених бійців «Небайдужі», реалізованого за рахунок спеціального фонду (бюджет розвитку). На його виконання було передбачено 320 808,0 грн, а фактичні видатки склали 320 700,0 грн, що свідчить про ефективне використання бюджетних коштів. Залишок у розмірі 108 грн утворився внаслідок економії коштів під час закупівель. Для оснащення швейних було передбачено 300 000 грн, а фактично використано 299 889 грн, що також підтверджує раціональне використання ресурсів та дотримання фінансової дисципліни. Таким чином, збільшення обсягу касових видатків за цим напрямом пояснюється залученням додаткових фінансових ресурсів та реалізацією важливих соціальних і освітніх ініціатив, що сприяло підвищенню якості підготовки кадрів у закладах професійної (професійно-технічної) освіти.
5	У рамках бюджетної програми капітальні ремонти передбачалися у трьох закладах освіти. Виконання за цим напрямом склало 96,6%, при цьому залишок у сумі 56 648,34 грн утворився через об'єктивні фактори, зокрема: роботи виконувалися відповідно до затвердженого проєкту - кошторисних документів, і кінцевий обсяг витрат визначався за результатами їх фактичного виконання, остаточні суми фінансування були узгоджені відповідно до затвердження актів приймання виконаних будівельних робіт. Залишок коштів не вплинув на реалізацію запланованих заходів, оскільки всі передбачені ремонтні роботи виконані в повному обсязі та прийняті відповідно до встановленого порядку.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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)	166,016,346.06	37,017,181.00	203,033,527.06	156,342,500.94	33,415,202.30	189,757,703.24	-9,673,845.12	-3,601,978.70	-13,275,823.82
2	Програма бюджетування за участі громадськості (Бюджет участі) Хмельницької міської територіальної громади на 2024-2026 роки (із змінами)	26,316.00	320,808.00	347,124.00	26,316.00	320,700.00	347,016.00	0.00	-108.00	-108.00
3	Цільова Програма попередження виникнення надзвичайних ситуацій та забезпечення пожежної і техногенної безпеки	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	0.00	-50,000.00
	Усього	166,092,662.06	37,337,989.00	203,430,651.06	156,368,816.94	33,735,902.30	190,104,719.24	-9,723,845.12	-3,602,086.70	-13,325,931.82

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	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:	од.	Штатний розпис, тарифікація	668.87	59.39	728.26	668.87	59.39	728.26	0.00	0.00	0.00
	педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис, тарифікація	149.37	10.39	159.76	149.37	10.39	159.76	0.00	0.00	0.00
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Штатний розпис	99.50	4.00	103.50	99.50	4.00	103.50	0.00	0.00	0.00
	майстрів виробничого навчання	од.	Штатний розпис	188.00	27.00	215.00	188.00	27.00	215.00	0.00	0.00	0.00
	спеціалісти	од.	Штатний розпис, тарифікація	99.00	4.50	103.50	99.00	4.50	103.50	0.00	0.00	0.00
	робітники	од.	Штатний розпис, тарифікація	133.00	13.50	146.50	133.00	13.50	146.50	0.00	0.00	0.00
	Обсяг видатків на забезпечення роботи пунктів обігріву в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	грн.	Розрахунок	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	0.00	-50,000.0
	Обсяг видатків за рахунок додаткової дотації, щодо компенсації оплати комунальних послуг, спожитих у будівлях (приміщеннях), в яких розміщено внутрішньо переміщених осіб на безоплатній основі у період воєнного стану	грн.	Рішення	343,674.06	0.00	343,674.06	307,582.20	0.00	307,582.20	-36,091.86	0.00	-36,091.8
	продукту											
	Кількість учнів (жінок/чоловіків)	осіб	Мережа	2,662.00	174.00	2,836.00	2,662.00	174.00	2,836.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів (жінок/чоловіків) за професіями загальнодержавного значення	осіб	Мережа	0.00	296.00	296.00	0.00	296.00	296.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість пільгових категорій учнів (жінок/чоловіків)	осіб	Мережа	82.00	10.00	92.00	82.00	10.00	92.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість випускників (жінок/чоловіків)	осіб	Звітність	944.00	208.00	1,152.00	944.00	208.00	1,152.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість працевлаштованих випускників (жінок/чоловіків)	осіб	Звітність	805.00	188.00	993.00	805.00	188.00	993.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів, які отримують стипендію	осіб	Звітність	2,292.00	262.00	2,554.00	2,292.00	262.00	2,554.00	0.00	0.00	0.00

	Кількість учнів - дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, віком від 6 до 18 років	осіб	Звітність	53.00	7.00	60.00	53.00	7.00	60.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів - осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, а також учнів, які в період навчання у віці від 18 до 23 років залишилися без батьків	осіб	Звітність	29.00	3.00	32.00	29.00	3.00	32.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість пунктів обігріву	од.	Наказ	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість паливно-мастильних матеріалів для забезпечення роботи пунктів обігріву в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	літр	Розрахунок	962.00	0.00	962.00	0.00	0.00	0.00	-962.00	0.00	-962.00
	Кількість закладів, в яких буде проведено капітальний ремонт	осіб	Рішення	0.00	3.00	3.00	0.00	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість закладів, у яких буде реалізовано громадські проекти (Бюджет участі)	од.	Рішення сесії	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість закладів, в яких будуть проведені поточні ремонти (у тому числі проведення ремонтних робіт господарським способом)	од.	Рішення	3.00	0.00	3.00	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість закладів, у будівлях (приміщеннях) яких розміщено внутрішньо переміщені особи на безоплатній основі у період воєнного стану	од.	Звітність	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість внутрішньо переміщених осіб, які розміщено в будівлях (приміщеннях) закладів	осіб	Звітність	75.00	0.00	75.00	75.00	0.00	75.00	0.00	0.00	0.00
	ефективності											
	Витрати на 1 учня	грн.	Кошторис	52,905.17	41,737.57	47,321.37	49,827.98	32,268.07	41,048.02	-3,077.19	-9,469.50	-6,273.35
	Середні витрати додаткової дотації, на одну внутрішньо переміщену особу	грн.	Розрахунок	4,582.32	0.00	4,582.32	4,101.10	0.00	4,101.10	-481.22	0.00	-481.22
	Розмір академічної стипендії на 1 учня	грн.	Розрахунок	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00	0.00	0.00	0.00
	Розмір соціальної стипендії для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, - 150 відсотків розміру прожиткового мінімуму для дітей віком від 6 до 18 років, встановленого законом на 1 січня відповідного календарного року	грн.	Розрахунок	4,794.00	4,794.00	4,794.00	4,794.00	4,794.00	4,794.00	0.00	0.00	0.00
	Розмір соціальної стипендії для осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, а також учнів, які в період навчання у віці від 18 до 23 років	грн.	Розрахунок	4,542.00	4,542.00	4,542.00	4,542.00	4,542.00	9,084.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів на 1 педагогічного працівника	осіб	Розрахунок	18.00	28.00	20.00	18.00	28.00	20.00	0.00	0.00	0.00

	Середні витрати на проведення капітального ремонту одного закладу професійної (професійно-технічної) освіти	грн.	Розрахунок	0.00	559,707.00	559,707.00	0.00	540,824.22	540,824.22	0.00	-18,882.78	-18,882.7
	Середні витрати на один заклад професійної (професійно-технічної) освіти на реалізацію громадського проєкту (Бюджет участі)	грн.	Розрахунок	26,316.00	320,808.00	347,124.00	26,316.00	320,700.00	347,016.00	0.00	-108.00	-108.00
	Середні витрати на один заклад на проведення поточних ремонтів	грн.	Розрахунок	224,028.11	0.00	224,028.11	192,563.25	0.00	192,563.25	-31,464.86	0.00	-31,464.8
	Середні витрати на 1 пункт обігріву	грн.	Розрахунок	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000.00	0.00	-50,000.0
	якості											
	Відсоток учнів, які отримали відповідний документ про освіту	відс.	Звітність	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
	Відсоток учнів, які отримують стипендію	відс.	Звітність	86.10	88.50	86.30	86.10	88.50	86.30	0.00	0.00	0.00
	Відсоток працевлаштованих випускників	відс.	Звітність	85.30	90.40	86.20	85.30	90.40	86.20	0.00	0.00	0.00
	Динаміка росту власних надходжень в порівнянні з минулим роком	відс.	Розрахунок	0.00	115.30	115.30	0.00	113.30	113.30	0.00	-2.00	-2.00
	Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі	відс.	Розрахунок	98.70	0.00	98.70	0.00	98.80	98.80	-98.70	98.80	0.10
	Динаміка державного замовлення	відс.	Розрахунок	0.00	80.00	80.00	0.00	80.00	80.00	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		
	Кількість закладів	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.
	майстрів виробничого навчання	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.
	Обсяг видатків на забезпечення роботи пунктів обігріву в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються відсутністю потреби у закупівлі паливно-мастильних матеріалів. Стабільна ситуація з електропостачанням та наяв залишків паливно-мастильних матеріалів дозволили уникнути додаткових витрат.
	Обсяг видатків за рахунок додаткової дотації, щодо компенсації оплати комунальних послуг, спожитих у будівлях (приміщеннях), в яких розміщено внутрішньо переміщених осіб на безоплатній основі у період воєнного стану	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками зумовлені пізнім надходженням кошторисних призначень – 24 грудня 2024 року. Через обмежені строки на освоєння коштів час виділених асигнувань не була використана в межах бюджетного періоду та, відповідно до вимог бюджетного законодавства, повернута на рахунок. Це стало основною причиною утворення залишку, що вплив фактичне виконання показників програми.

	продукту		
	Кількість учнів (жінок/чоловіків)	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість учнів (жінок/чоловіків) за професіями загальнодержавного значення	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість пільгових категорій учнів (жінок/чоловіків)	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість випускників (жінок/чоловіків)	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість працевлаштованих випускників (жінок/чоловіків)	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість учнів, які отримують стипендію	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість учнів - дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, віком від 6 до 18 років	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість учнів - осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, а також учнів, які в період навчання у віці від 18 до 23 років залишилися без батьків	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість пунктів обігріву	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість паливно-мастильних матеріалів для забезпечення роботи пунктів обігріву в закладах професійної (професійно-технічної) освіти	літр	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються відсутністю потреби у закупівлі паливно-мастильних матеріалів. Стабільна ситуація з електропостачанням та наяв залишків паливно-мастильних матеріалів дозволили уникнути додаткових витрат.
	Кількість закладів, в яких буде проведено капітальний ремонт	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість закладів, у яких буде реалізовано громадські проекти (Бюджет участі)	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість закладів, в яких будуть проведені поточні ремонти (у тому числі проведення ремонтних робіт господарським способом)	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість закладів, у будівлях (приміщеннях) яких розміщено внутрішньо переміщені особи на безоплатній основі у період воєнного стану	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість внутрішньо переміщених осіб, які розміщено в будівлях (приміщеннях) закладів	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	ефективності		
	Витрати на 1 учня	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 додаткової дотації, на одну внутрішньо переміщену особу	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками зумовлені утворенням залишку коштів на кінець року. Це стало наслідком обмежених строків на освоєння виділених асигнувань
	Розмір академічної стипендії на 1 учня	грн.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.

	Розмір соціальної стипендії для дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, - 150 відсотків розміру прожиткового мінімуму для дітей віком від 6 до 18 років, встановленого законом на 1 січня відповідного календарного року	грн.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Розмір соціальної стипендії для осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, а також учнів, які в період навчання у віці від 18 до 23 років	грн.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість учнів на 1 педагогічного працівника	осіб	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Середні витрати на проведення капітального ремонту одного закладу професійної (професійно-технічної) освіти	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками зумовлені залишком коштів на кінець року, капітальні роботи виконувалися відповідно до затверджених проєктно - кошторисних документів, а обсяг витрат визначався за результатами їх фактичного виконання, суми фінансування проводились відповідно до актів приймання виконаних робіт, що призвело до розбіжностей у планових і фактичних показниках.
	Середні витрати на один заклад професійної (професійно-технічної) освіти на реалізацію громадського проєкту (Бюджет участі)	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками на реалізацію громадського проєкту (Бюджет участі) – «Майстерня для пошиття адаптивного одягу для поранених бійців «Неба» – зумовлені залишком по спеціальному фонду в розмірі 108 грн, що утворився внаслідок економії коштів під час проведення закупівель.
	Середні витрати на один заклад на проведення 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 із вогнезахисної обробки дерев'яних конструкцій в одному закладі. Решта поточних ремонтів освоєні в повному обсязі.
	Середні витрати на 1 пункт обігріву	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються відсутністю потреби у закупівлі паливно-мастильних матеріалів. Стабільна ситуація з електропостачанням та наяв залишків паливно-мастильних матеріалів дозволили уникнути додаткових витрат.
	якості		
	Відсоток учнів, які отримали відповідний документ про освіту	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Відсоток учнів, які отримують стипендію	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Відсоток працевлаштованих випускників	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Динаміка росту власних надходжень в порівнянні з минулим роком	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками мають незначні відхилення, що пояснюється фактичними надходженнями від додаткової діяльності закладів, що було зафіксовано результатами аналізу за повний календарний рік.
	Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками мають незначні відхилення.
	Динаміка державного замовлення	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 стану виконання результативних показників по бюджетній програмі підготовки кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету свідчить про наявність розбіжностей за окремими напрямками.

Зокрема, обсяг видатків на забезпечення роботи пунктів обігріву в закладах професійної (професійно-технічної) освіти, кількість паливно-мастильних матеріалів для їхньої роботи та середні витрати на один пункт обігріву мають відхилення від запланованих показників. Це пояснюється відсутністю потреби у закупівлі паливно-мастильних матеріалів у зв'язку зі стабільною ситуацією з електропостачанням та наявністю залишків таких матеріалів з попередніх періодів. Завдяки цьому вдалося уникнути додаткових витрат.

Обсяг видатків за рахунок додаткової дотації, спрямованої на компенсацію оплати комунальних послуг у будівлях, де розміщено внутрішньо переміщених осіб на безоплатній основі в період воєнного стану, виявився нижчим від очікуваного через пізні надходження кошторисних призначень – 24 грудня 2024 року. Обмежені строки освоєння коштів призвели до того, що частина виділених асигнувань не була використана в межах бюджетного періоду та, відповідно до бюджетного законодавства, повернута на рахунок.

Фактичні витрати на одного учня виявилися нижчими за заплановані, що пояснюється раціональним використанням ресурсів, впровадженням заходів економії та оптимізацією витрат. Подібна ситуація спостерігається і щодо середніх витрат на проведення капітального ремонту одного закладу професійної (професійно-технічної) освіти. Це пов'язано із залишком коштів на кінець року, а також тим, що капітальні роботи виконувалися відповідно до затверджених проектно-кошторисних документів, а фінансування здійснювалося за актами приймання виконаних робіт.

Щодо реалізації громадського проекту (Бюджет участі) – «Майстерня для пошиття адаптивного одягу для поранених бійців «Небайдужі» – середні витрати на один заклад виявилися меншими через економію коштів під час проведення закупівель. У спеціальному фонді утворився залишок у розмірі 108 грн.

Середні витрати на один заклад на проведення поточних ремонтів також мали відхилення. Це пояснюється залишком коштів на кінець року, що виник через економію під час виконання ремонтних робіт із вогнезахисної обробки дерев'яних конструкцій в одному із закладів. Водночас решта запланованих поточних ремонтів була освоєна в повному обсязі.

Динаміка зростання власних надходжень у порівнянні з минулим роком зафіксувала незначні відхилення, що зумовлено фактичними надходженнями від додаткової діяльності закладів. Аналіз за повний календарний рік підтвердив відповідність цих показників реальним обсягам надходжень.

Усі інші показники, з урахуванням змін протягом року, відповідають затвердженим планам, а відхилення, що виникли, є обґрунтованими та зумовленими об'єктивними факторами.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками виконання бюджетної програми рівень виконання видатків загального фонду становить 94,2%, спеціального фонду – 90,4%. Протягом бюджетного періоду забезпечено стабільне функціонування закладів освіти, що включало фінансування виплати заробітної плати, закупівлю необхідних товарів (матеріали, обладнання та інвентар для навчального процесу та гурткової роботи), а також оплату послуг (крім комунальних), таких як проведення медичних оглядів, доступ до Єдиної державної електронної бази з питань освіти, різні види абонентської плати.

Особливу увагу було приділено своєчасному фінансуванню комунальних послуг та енергоносіїв, що забезпечило безперебійний освітній процес та комфортні умови перебування учнів у закладах. Також здійснено виплати компенсацій на харчування учнів-сиріт та учнів-сиріт, які мають опікуна, реалізовано виплату стипендій за рейтинговою системою та матеріальну допомогу дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування.

У межах реалізації громадських ініціатив (Бюджет участі) здійснено облаштування майстерень у рамках проєкту "Майстерня для пошиття адаптивного одягу для поранених бійців "Небайдужі", що сприяло забезпеченню відповідної категорії громадян необхідним одягом. Виконання спеціального фонду передбачало виплату заробітної плати працівникам, закупівлю предметів, матеріалів, медикаментів та перев'язувальних матеріалів. Крім того, було здійснено капітальні ремонти у трьох закладах освіти, закуплено предмети та обладнання довгострокового користування, включаючи необхідну навчальну літературу. Вагомий внесок у покращення матеріально-технічної бази здійснено за рахунок благодійних внесків та дарунків (фонд 03), у межах яких було отримано генератори, інтерактивні дошки, мультимедійне та комп'ютерне обладнання, меблі, тощо.

Залишок невикористаних коштів на кінець року пояснюється оптимізацією витрат, ефективним та раціональним використанням бюджетних ресурсів, а також фактичними потребами, що виникли у процесі виконання програми. Загалом, бюджетна програма реалізована у запланованих обсягах, досягнуто основних показників та виконано всі завдання, що сприяли стабільному функціонуванню закладів освіти та створенню належних умов для підготовки кваліфікованих кадрів відповідно до потреб ринку праці.

* 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)

гривень
го
92.24
3.29

0.00
2.05
1.34
31.82

рахунок й-сиріт
ичних цорічні
ому
гти зласних ельні чний акладів
иду
рати
жних льне
освіти
ні
-
их

[illegible]

5

8
6
0

ність
тина уло на

ність
курсів
„ що не

ix
їдужі»
ність
но за