

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. | <div>0600000</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div> | <div>Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради</div> <div>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</div> | <div>02146920</div> <div>(код за ЄДРПОУ)</div>                                                |                                                                                                                                                                                                    |                                                |
| 2. | <div>0610000</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div> | <div>Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради</div> <div>(найменування відповідального виконавця)</div>                       | <div>02146920</div> <div>(код за ЄДРПОУ)</div>                                                |                                                                                                                                                                                                    |                                                |
| 3. | <div>0611141</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div> | <div>1141</div> <div>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>                                | <div>0990</div> <div>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</div> | <div>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</div> <div>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</div> | <div>2256400000</div> <div>(код бюджету)</div> |

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

| № з/п | Ціль державної політики                                                                                                             |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування                                                             |
| 2     | Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів освіти згідно із затвердженими кошторисами |
| 3     | Забезпечення потреб у навчально-корекційній роботі з учнями, які мають недоліки мовленнєвого розвитку                               |

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти. Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами. Надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування. Здійснення навчально-корекційної роботи з учнями, які мають недоліки мовленнєвого розвитку.

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Забезпечити діяльність інших закладів у сфері освіти. Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами. Надавати якісні послуги з централізованого господарського обслуговування. Здійснювати навчально-корекційну роботу з учнями, які мають недоліки мовленнєвого розвитку. |

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       | Створення належних умов для діяльності працівників логопедичних пунктів                                   | 6,112,906.00                              | 0.00             | 6,112,906.00  | 6,109,177.27                              | 0.00             | 6,109,177.27  | -3,728.73      | 0.00             | -3,728.73   |
| 2       | Створення належних умов для діяльності працівників служби бухгалтерського обліку, планування та звітності | 17,665,056.00                             | 638,596.13       | 18,303,652.13 | 17,044,991.71                             | 1,491,776.72     | 18,536,768.43 | -620,064.29    | 853,180.59       | 233,116.30  |
| 3       | Створення належних умов для діяльності працівників господарської служби                                   | 3,780,072.00                              | 0.00             | 3,780,072.00  | 3,677,877.62                              | 0.00             | 3,677,877.62  | -102,194.38    | 0.00             | -102,194.38 |
|         | УСЬОГО                                                                                                    | 27,558,034.00                             | 638,596.13       | 28,196,630.13 | 26,832,046.60                             | 1,491,776.72     | 28,323,823.32 | -725,987.40    | 853,180.59       | 127,193.19  |

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 обсягів касових видатків зумовлене утворенням залишку по заробітній платі, що виник у зв'язку з тривалими лікарняними, які оплачувалися фондом соціального страхування, та наявністю вакансій серед працівників логопедичних пунктів. Крім того, залишилися неосвоені кошти через економію при оплаті комунальних послуг.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2 | Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів у межах програми зумовлене економією бюджетних коштів. Зокрема утворився невикористаний залишок по придбанню предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю у розмірі 61 356,57 грн, з яких 20 905,23 грн передбачалися на придбання паливно-мастильних матеріалів, 28 123,56 грн – на проведення змагань та ігор, 12 327,78 грн – на заходи до Дня Героїв. Також зафіксовано економію по оплаті послуг (крім комунальних) у сумі 326 171,60 грн, що включає: залишок 3 571,88 грн на оплату охорони, 12 354 грн на отримання інформаційної довідки, 138 861,01 грн на програмне обслуговування, 95 805,33 грн зекономлено за рахунок поточних оплат ремонту автомобіля та абонентської плати, 56 836,40 грн – на проведення змагань та ігор, а також 18 742,98 грн заощаджено при виконанні поточних ремонтів завдяки нижчим, ніж заплановано, цінам. Крім того, залишки асигнувань на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 232 531,29 грн, що зумовлено зменшенням обсягів використання енергоносіїв, впровадженням заходів з енергозбереження та сприятливими погодними умовами, які дозволили скоротити витрати на теплопостачання. Таким чином, відхилення касових видатків від запланованих показників пов'язане з економією коштів, оптимізацією витрат та ефективним використанням бюджетних ресурсів без порушення виконання основних завдань програми.<br>Відхилення обсягів касових видатків по спецфонду пояснюється приведенням у відповідність до норм чинного законодавства. Збільшення показника обумовлене надходженням і використанням коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень (03 фонд – благодійні внески та дарунки) у сумі 991 002,59 грн. Благодійними організаціями були надані спортивні товари, меблі, обладнання, комп'ютерна техніка, принтери, генератори та інші необхідні матеріальні ресурси. |
| 3 | Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів зумовлене економією коштів та утворенням залишків за окремими статтями видатків. Основним фактором відхилення стало утворення залишку на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю у розмірі 35 356,16 грн, які передбачалися для закупівлі паливно-мастильних матеріалів. Додатково зафіксовано економію по оплаті послуг (крім комунальних) у сумі 1 019 грн, що виникла при ремонті автомобіля. Крім того, залишки асигнувань на оплату комунальних послуг та енергоносіїв склали 63 484,64 грн, що пояснюється зменшенням фактичного використання енергоносіїв, впровадженням заходів з енергозбереження та сприятливими погодними умовами, які сприяли економії витрат на теплопостачання. Також утворився залишок у сумі 1 040 грн, передбачений на оплату навчання в межах реалізації державних (регіональних) програм. Таким чином, відхилення обсягів касових видатків спричинене оптимізацією витрат, ефективним використанням бюджетних ресурсів та економією коштів без порушення виконання основних завдань програми.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

8. Витатки (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 витатки (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) | 27,558,034.00                             | 638,596.13       | 28,196,630.13 | 26,832,046.60                             | 1,491,776.72     | 28,323,823.32 | -725,987.40    | 853,180.59       | 127,193.19 |
|         | Усього                                                                                                             | 27,558,034.00                             | 638,596.13       | 28,196,630.13 | 26,832,046.60                             | 1,491,776.72     | 28,323,823.32 | -725,987.40    | 853,180.59       | 127,193.19 |

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 і установ                                                                    | од.            | Мережа                      | 2.00                                      | 0.00             | 2.00       | 2.00                                                                                                 | 0.00             | 2.00       | 0.00           | 0.00             | 0.00      |
|       | Кількість логопедичних пунктів                                                                  | од.            | Мережа                      | 23.00                                     | 0.00             | 23.00      | 23.00                                                                                                | 0.00             | 23.00      | 0.00           | 0.00             | 0.00      |
|       | Кількість закладів, які обслуговує служба бухгалтерського обліку                                | од.            | Звітність                   | 38.00                                     | 0.00             | 38.00      | 38.00                                                                                                | 0.00             | 38.00      | 0.00           | 0.00             | 0.00      |
|       | Прогнозна кількість аварійно-ремонтних робіт в закладах освіти проведених господарською службою | од.            | План                        | 481.00                                    | 0.00             | 481.00     | 481.00                                                                                               | 0.00             | 481.00     | 0.00           | 0.00             | 0.00      |
|       | Обсяг видатків на проведення поточних ремонтів                                                  | грн.           | Рішення                     | 601,243.48                                | 0.00             | 601,243.48 | 682,500.50                                                                                           | 0.00             | 682,500.50 | 81,257.02      | 0.00             | 81,257.02 |
|       | Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:                                 | од.            | Штатний розпис, тарифікація | 87.75                                     | 0.00             | 87.75      | 87.75                                                                                                | 0.00             | 87.75      | 0.00           | 0.00             | 0.00      |
|       | Середньорічна кількість педагогічних ставок логопедичних пунктів                                | од.            | Штатний розпис, тарифікація | 24.00                                     | 0.00             | 24.00      | 24.00                                                                                                | 0.00             | 24.00      | 0.00           | 0.00             | 0.00      |
|       | технічного персоналу і спеціалістів служби бухгалтерського обліку                               | од.            | Штатний розпис, тарифікація | 28.50                                     | 0.00             | 28.50      | 28.50                                                                                                | 0.00             | 28.50      | 0.00           | 0.00             | 0.00      |

|  |                                                                                                                       |       |                             |            |            |            |            |            |            |            |      |            |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------|------------|
|  | спеціалістів відділу планування та звітності Департаменту                                                             | од.   | Штатний розпис, тарифікація | 16.00      | 0.00       | 16.00      | 16.00      | 0.00       | 16.00      | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | технічного персоналу і спеціалістів господарської служби                                                              | од.   | Штатний розпис, тарифікація | 19.25      | 0.00       | 19.25      | 19.25      | 0.00       | 19.25      | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | продукту                                                                                                              |       |                             |            |            |            |            |            |            |            |      |            |
|  | Кількість учнів 1-4 класів, які обслуговуються логопедичними пунктами                                                 | осіб  | Мережа                      | 14,665.00  | 0.00       | 14,665.00  | 14,665.00  | 0.00       | 14,665.00  | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Кількість учнів обстежених логопедами                                                                                 | осіб  | Звітність                   | 13,557.00  | 0.00       | 13,557.00  | 13,557.00  | 0.00       | 13,557.00  | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Кількість учнів, що потребують допомоги логопеда                                                                      | осіб  | Звітність                   | 932.00     | 0.00       | 932.00     | 932.00     | 0.00       | 932.00     | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Кількість особових та реєстраційних рахунків, що обслуговуються службою бухгалтерського обліку                        | од.   | Звітність                   | 63.00      | 0.00       | 63.00      | 63.00      | 0.00       | 63.00      | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Кількість об'єктів, в яких будуть проведені поточні ремонти                                                           | од.   | Рішення                     | 3.00       | 0.00       | 3.00       | 3.00       | 0.00       | 3.00       | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Кількість об'єктів, в яких буде проведений капітальний ремонт в тому числі виготовлення ПКД                           | од.   | Рішення                     | 0.00       | 1.00       | 1.00       | 0.00       | 1.00       | 1.00       | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | ефективності                                                                                                          |       |                             |            |            |            |            |            |            |            |      |            |
|  | Середні витрати на забезпечення роботи одного логопедичного пункту                                                    | грн.  | Розрахунок                  | 312,085.22 | 0.00       | 312,085.22 | 265,616.40 | 0.00       | 265,616.40 | -46,468.82 | 0.00 | -46,468.82 |
|  | Кількість учнів на одну логопедичну ставку                                                                            | осіб  | Розрахунок                  | 39.00      | 0.00       | 39.00      | 39.00      | 0.00       | 39.00      | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Кількість закладів, які обслуговує одна штатна одиниця служби бухгалтерського обліку                                  | од.   | Розрахунок                  | 1.00       | 0.00       | 1.00       | 1.00       | 0.00       | 1.00       | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Кількість закладів, які обслуговує одна штатна одиниця господарської служби                                           | од.   | Розрахунок                  | 25.00      | 0.00       | 25.00      | 25.00      | 0.00       | 25.00      | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Середні витрати на виконання поточних ремонтів                                                                        | грн.  | Розрахунок                  | 200,414.49 | 0.00       | 200,414.49 | 227,500.17 | 0.00       | 227,500.17 | 27,085.68  | 0.00 | 27,085.68  |
|  | Середні витрати на виконання капітальних ремонтів одного об'єкту                                                      | грн.  | Розрахунок                  | 0.00       | 426,756.13 | 426,756.13 | 0.00       | 426,756.13 | 426,756.13 | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | якості                                                                                                                |       |                             |            |            |            |            |            |            |            |      |            |
|  | Відсоток учнів з вадами мовлення охоплених логопедичними пунктами                                                     | відс. | Розрахунок                  | 100.00     | 0.00       | 100.00     | 100.00     | 0.00       | 100.00     | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Відсоток закладів, які обслуговує служба бухгалтерського обліку, планування та звітності                              | відс. | Розрахунок                  | 100.00     | 0.00       | 100.00     | 100.00     | 0.00       | 100.00     | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Відсоток закладів де планується надати послуги з централізованого господарського обслуговування господарською службою | відс. | Розрахунок                  | 100.00     | 0.00       | 100.00     | 100.00     | 0.00       | 100.00     | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Відсоток робітничих працівників до загальної кількості штатних одиниць                                                | відс. | Розрахунок                  | 23.00      | 0.00       | 23.00      | 23.00      | 0.00       | 23.00      | 0.00       | 0.00 | 0.00       |
|  | Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі                                               | відс. | Розрахунок                  | 86.80      | 0.00       | 86.80      | 88.10      | 0.00       | 88.10      | 1.30       | 0.00 | 1.30       |

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 і установ                                                                    | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість логопедичних пунктів                                                                  | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість закладів, які обслуговує служба бухгалтерського обліку                                | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Прогнозна кількість аварійно-ремонтних робіт в закладах освіти проведених господарською службою | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Обсяг видатків на проведення поточних ремонтів                                                  | грн.  | Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками за обсягом видатків на проведення поточних ремонтів пояснюється додатковим розподілом коштів, передбачених на аварійні ремонти, що спричинило збільшення фактичних витрат порівняно із запланованими.        |
|  | 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.                                                                                                                 |
|  | середньорічна кількість педагогічних ставок логопедичних пунктів                                | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | технічного персоналу і спеціалістів служби бухгалтерського обліку                               | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | спеціалістів відділу планування та звітності Департаменту                                       | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | технічного персоналу і спеціалістів господарської служби                                        | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | <b>продукту</b>                                                                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|  | Кількість учнів 1-4 класів, які обслуговуються логопедичними пунктами                           | осіб  | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість учнів обстежених логопедами                                                           | осіб  | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість учнів, що потребують допомоги логопеда                                                | осіб  | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість особових та реєстраційних рахунків, що обслуговуються службою бухгалтерського обліку  | од.   | 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                                     | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість об’єктів, в яких буде проведений капітальний ремонт в тому числі виготовлення ПКД     | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | <b>ефективності</b>                                                                             |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|  | Середні витрати на забезпечення роботи одного логопедичного пункту                              | грн.  | Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками за середніми витратами на забезпечення роботи одного логопедичного пункту зумовлена утворенням залишку коштів по заробітній платі через наявність вакансій, а також економією при оплаті комунальних послуг. |
|  | Кількість учнів на одну логопедичну ставку                                                      | осіб  | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість закладів, які обслуговує одна штатна одиниця служби бухгалтерського обліку            | од.   | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Кількість закладів, які обслуговує одна штатна одиниця господарської служби                     | од.   | 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.  | Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками за обсягом видатків на проведення поточних ремонтів пояснюється додатковим розподілом коштів, передбачених на аварійні ремонти, що спричинило збільшення фактичних витрат порівняно із запланованими.        |
|  | Середні витрати на виконання капітальних ремонтів одного об’єкту                                | грн.  | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | <b>якості</b>                                                                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|  | Відсоток учнів з вадами мовлення охоплених логопедичними пунктами                               | відс. | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |
|  | Відсоток закладів, які обслуговує служба бухгалтерського обліку, планування та звітності        | відс. | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                                                                 |

|  |                                                                                                                       |       |                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Відсоток закладів де планується надати послуги з централізованого господарського обслуговування господарською службою | відс. | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                    |
|  | Відсоток робітничих працівників до загальної кількості штатних одиниць                                                | відс. | Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.                                                                    |
|  | Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі                                               | відс. | Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками за відсотком захищених статей загального фонду видатків пояснюється утворенням фактичного залишку коштів та визначається відповідно до обсягу касових видатків. |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз виконання результативних показників виявив низку розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, що пояснюються різними факторами. Збільшення фактичних витрат на проведення поточних ремонтів зумовлене додатковим розподілом коштів, передбачених на аварійні ремонти. Зменшення середніх витрат на забезпечення роботи одного логопедичного пункту пояснюється утворенням залишку коштів по заробітній платі через наявність вакансій, а також економією при оплаті комунальних послуг. Незначні відхилення по розбіжностям за відсотком захищених статей загального фонду. Водночас більшість показників виконані без відхилень, що свідчить про ефективне планування та раціональне використання бюджетних коштів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Протягом звітного періоду забезпечено складання та надання кошторисної, фінансової та звітної документації, а також фінансування закладів освіти відповідно до затверджених кошторисів. Працівниками служби бухгалтерського обліку, планування та звітності здійснювалось належне фінансове забезпечення, що сприяло стабільному функціонуванню установ освіти. Централізоване господарське обслуговування проводилось якісно та в повному обсязі працівниками господарської служби. Логопедичні пункти забезпечували навчально-корекційну роботу з учнями, які мають мовленнєві порушення. У межах програми здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам та оплату комунальних послуг для безперебійного функціонування закладів освіти.Також профінансовано проведення заходів, зокрема: "Слідами героїв", "Джура", "Рівні можливості", "Ігри патріотів". Крім того, протягом року було отримано благодійну допомогу від благодійних організацій, що сприяло покращенню матеріально-технічного забезпечення освітніх установ. Загалом програма виконана в повному обсязі та забезпечила належні умови для діяльності освітніх закладів і їхніх працівників.

\* 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)