

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0600000	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради			02146920
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради			02146920
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611182	1182	0990	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	2256400000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики, спрямованої на здійснення заходів орієнтованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Програма спрямована на забезпечення кожному учню рівного доступу до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету

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	Закупівля засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти закладів ЗЗСО комунальної форми власності	0.00	8,180,649.00	8,180,649.00	0.00	8,180,648.97	8,180,648.97	0.00	-0.03	-0.03
2	Закупівля засобів навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів пілотних класів закладів освіти	0.00	1,143,639.00	1,143,639.00	0.00	1,143,639.00	1,143,639.00	0.00	0.00	0.00
3	Закупівля навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів закладів освіти	0.00	145,678.00	145,678.00	0.00	145,677.70	145,677.70	0.00	-0.30	-0.30
	УСЬОГО	0.00	9,469,966.00	9,469,966.00	0.00	9,469,965.67	9,469,965.67	0.00	-0.33	-0.33

гривень

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	Враховуючи засідання постійної комісії з питань планування, бюджету, фінансів та децентралізації від 08.01.2025 року № 100, та з метою приведення у відповідність показників доходів та видатків, були внесені зміни до бюджету на 2024 рік. Зокрема, за напрямом закупівлі засобів навчання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти закладів ЗЗСО комунальної форми власності, видатки спеціального фонду зменшено на суму 167 519 грн. Це стало можливим завдяки проведенню закупівель та реалізації заходів, які дозволили досягти економії коштів. Зменшення фактичних витрат у деяких закладах було зумовлено більш ефективним використанням ресурсів. Видатки були розподілені між 44 закладами, проте в деяких закладах залишилися невикористані залишки через об'єктивні причини, такі як незначні залишки внаслідок округлення сум під час проведення оплат та економії при проведенні публічних закупівель.
2	Враховуючи засідання постійної комісії з питань планування, бюджету, фінансів та децентралізації від 08.01.2025 року № 100, та з метою приведення у відповідність показників доходів та видатків, було внесено зміни до бюджету на 2024 рік. Зокрема, за напрямом закупівлі засобів навчання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів пілотних класів закладів освіти, видатки спеціального фонду зменшено на суму 224 093 грн. Це стало можливим завдяки ефективному проведенню закупівель та реалізації заходів, що дозволили досягти економії коштів, а також через відсутність постачальників, які могли поставити обладнання в повному обсязі для навчальних кабінетів
3	Враховуючи засідання постійної комісії з питань планування, бюджету, фінансів та децентралізації від 08.01.2025 року № 100, та з метою приведення у відповідність показників доходів та видатків, було внесено зміни до бюджету на 2024 рік. Зокрема, за напрямом закупівлі навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів закладів освіти, видатки спеціального фонду зменшено на суму 427 678 грн. Скорочення видатків обумовлено уточненням специфікацій та фактичних потреб закладів освіти, що дозволило зменшити кількість необхідної навчально-методичної літератури. Крім того, у ході закупівель виявилось, що частина позицій, передбачених початковими запитами, була відсутня у постачальників. Це стало причиною часткового освоєння запланованих коштів.

8. Видатки (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 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)	0.00	9,469,966.00	9,469,966.00	0.00	9,469,965.67	9,469,965.67	0.00	-0.33	-0.33
	Усього	0.00	9,469,966.00	9,469,966.00	0.00	9,469,965.67	9,469,965.67	0.00	-0.33	-0.33

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 загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти	од.	Мережа	0.00	44.00	44.00	0.00	44.00	44.00	0.00	0.00	0.00
	кількість 6-х класів (2023/2024 н.р.)	од.	Мережа	0	137	137	0	137	137	0	0	0

	кількість закладів - учасників всеукраїнського інноваційного освітнього проєкту, в яких здійснюється апробація навчально-методичного забезпечення	од.	Звітність	0	2	2	0	2	2	0	0	0
	кількість пілотних класів	од.	Звітність	0	2	2	0	2	2	0	0	0
	продукту											
	кількість учнів 6-х класів (2023/2024 н.р.)	осіб	Мережа	0	4,138	4,138	0	4,138	4,138	0	0	0
	Кількість учнів пілотних класів	осіб	Звітність	0	70	70	0	70	70	0	0	0
	ефективності											
	середні витрати на один клас для закупівлі обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів природничої галузі 6-х класів (2023/2024 н.р.)	грн.	Розрахунок	0.00	60,935.53	60,935.53	0.00	59,712.77	59,712.77	0.00	-1,222.76	-1,222.76
	середні витрати на один клас для закупівлі обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів пілотних класів	грн.	Розрахунок	0.00	683,866.00	683,866.00	0.00	571,819.50	571,819.50	0.00	-112,046.50	-112,046.50
	середні витрати на одного учня на закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури для учнів та педагогічних працівників пілотних класів	грн.	Розрахунок	0.00	8,190.80	8,190.80	0.00	2,081.11	2,081.11	0.00	-6,109.69	-6,109.69
	якості											
	відсоток забезпечення навчальних кабінетів природничої галузі в закладах загальної середньої освіти засобами навчання та обладнанням	відс.	Розрахунок	0.00	100.00	100.00	0.00	98.00	98.00	0.00	-2.00	-2.00
	відсоток забезпечення навчальних кабінетів пілотних закладів освіти навчальною літературою, меблями, засобами навчання та обладнанням	відс.	Розрахунок	0.00	100.00	100.00	0.00	66.40	66.40	0.00	-33.60	-33.60
	відсоток освоєння витрат по відношенню до запланованих	відс.	Розрахунок	0.00	100.00	100.00	0.00	92.00	92.00	0.00	-8.00	-8.00

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 загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти	од.	Під час виконання бюджетної програми не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

	кількість 6-х класів (2023/2024 н.р.)	од.	Під час виконання бюджетної програми не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	кількість закладів - учасників всеукраїнського інноваційного освітнього проєкту, в яких здійснюється апробація навчально-методичного забезпечення	од.	Під час виконання бюджетної програми не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	кількість пілотних класів	од.	Під час виконання бюджетної програми не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	продукту		
	кількість учнів 6-х класів (2023/2024 н.р.)	осіб	Під час виконання бюджетної програми не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	Кількість учнів пілотних класів	осіб	Під час виконання бюджетної програми не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	ефективності		
	середні витрати на один клас для закупівлі обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів природничої галузі 6-х класів (2023/2024 н.р.)	грн.	Середні витрати на один клас для закупівлі обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів природничої галузі 6-х класів (2023/2024 н.р.) виявилися меншими від запланованих на 1 222,76 грн. Зазначені розбіжності пояснюються переважно економією коштів при проведенні публічних закупівель, а також незначними залишками, які виникли внаслідок округлення сум під час проведення оплат та технічними факторами, що виникли під час реалізації програми.
	середні витрати на один клас для закупівлі обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів пілотних класів	грн.	Середні витрати на один клас для закупівлі обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів пілотних класів виявилися меншими від запланованих на 112 046,50 грн. Це пояснюється економією, досягнутою під час проведення відкритих торгів. Також варто зазначити, що не всі постачальники змогли забезпечити поставку обладнання в повному обсязі, що додатково зменшило фактичні витрати.
	середні витрати на одного учня на закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури для учнів та педагогічних працівників пілотних класів	грн.	Середні витрати на одного учня для закупівлі навчальної та навчально-методичної літератури для учнів і педагогічних працівників пілотних класів виявилися меншими від запланованих на 6 109,69 грн. Ці розбіжності пояснюються переважно економією коштів під час проведення публічних закупівель та фактичною потребою закладів. Крім того, під час проведення закупівель не всі позиції, передбачені початковими запитами, були доступними у постачальників.
	якості		
	відсоток забезпечення навчальних кабінетів природничої галузі в закладах загальної середньої освіти засобами навчання та обладнанням	відс.	Запланований відсоток забезпечення навчальних кабінетів природничої галузі в закладах загальної середньої освіти засобами навчання та обладнанням виявилися меншими від запланованих на 2%. Розбіжності між фактичним і затвердженим результатом обумовлені економією коштів при проведенні публічних закупівель, а також незначними залишками, які виникли внаслідок округлення сум під час проведення оплат серед 44 закладами освіти. Залишок коштів не вплинув на досягнення основних показників програми та фактично виконані на 100%.
	відсоток забезпечення навчальних кабінетів пілотних закладів освіти навчальною літературою, меблями, засобами навчання та обладнанням	відс.	Запланований відсоток забезпечення навчальних кабінетів пілотних закладів освіти обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів виявилися меншими від запланованих на 16,4%. Розбіжності між фактичним і затвердженим результатом обумовлені економією, досягнутою під час проведення відкритих торгів і тим, що не всі постачальники змогли забезпечити поставку обладнання в повному обсязі, що додатково зменшило фактичні витрати. Навчально - методичною літературою менше на 74,6 % ці розбіжності пояснюються переважно економією коштів під час проведення публічних закупівель та фактичною потребою закладів. Крім того, під час проведення закупівель не всі позиції, передбачені початковими запитами, були доступними у постачальників. Загальний відсоток забезпечення 66,4.
	відсоток освоєння витрат по відношенню до запланованих	відс.	Загальний відсоток освоєння витрат по відношенню до запланованих складає 92%, бюджетна програма виконана на високому рівні, що підтверджується досягненням ключових результативних показників.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники виконання програми мають незначні відхилення, зокрема у розрахунку середніх витрат на один клас або одного учня. Основними причинами є:

- економія коштів, досягнута під час проведення відкритих торгів;
- відсутність постачальників, здатних забезпечити повний обсяг обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі;
- скорочення фактичної потреби закладів освіти після уточнення запитів;
- недоступність окремих позицій навчальної та навчально-методичної літератури у постачальників.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на високому рівні, що підтверджується досягненням ключових результативних показників. У рамках програми забезпечено фінансування заходів, спрямованих на покращення матеріально-технічної бази закладів освіти, підвищення якості освітнього процесу та створення сучасного освітнього середовища. Реалізовано заходи з оновлення навчального обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі, придбання сучасних засобів навчання. Досягнуто економії бюджетних коштів унаслідок проведення публічних закупівель, оптимізації потреб та ефективного планування.

Причиною незначних відхилень є відсутність постачальників, здатних забезпечити поставку окремих видів обладнання в повному обсязі, зміна в запитах закладів освіти, що призвели до скорочення фактичної потреби у навчальній та методичній літературі.

Бюджетна програма забезпечила суттєвий внесок у створення якісної та сучасної системи загальної середньої освіти. Незначні відхилення у використанні коштів не вплинули на досягнення основних завдань програми.

Програма підтвердила свою ефективність і зробила значний внесок у забезпечення якісної, сучасної та доступної освіти для учнів.

* 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)