

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.	0611291	1291	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	
(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	Створення умов для здобуття громадянської освіти, спрямованої на формування компетентностей, пов’язаних з реалізацією особою своїх прав і обов’язків як члена суспільства, усвідомленням цінностей громадянського (вільного демократичного) суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина за рахунок співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду

5. Мета бюджетної програми

Програма спрямована на сталий розвиток суб’єктів освітнього процесу, модернізацію змісту, методів і форм навчання та виховання, забезпечення стабільного функціонування та розвитку матеріально-технічної та навчально-методичної бази закладів освіти, підвищення фахового рівня педагогічних і управлінських кадрів, вдосконалення системи контролю й оцінювання прийняття управлінських рішень закладами освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп’ютерного обладнання та меблів, навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіо супроводом відповідно до Державного стандарту базової сере

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	Закупівля засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності	2,032.85	0.00	2,032.85	2,032.85	0.00	2,032.85	0.00	0.00	0.00

2	Закупівля мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів	0.00	150,704.00	150,704.00	0.00	141,120.00	141,120.00	0.00	-9,584.00	-9,584.00
3	Закупівля мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи)	0.00	3,288,050.00	3,288,050.00	0.00	3,269,520.72	3,269,520.72	0.00	-18,529.28	-18,529.28
4	Закупівля засобів навчання для реалізації заходів по оснащенню навчальних кабінетів предмета "Захист України"	1,383,270.60	2,235,656.40	3,618,927.00	448,761.32	1,262,979.02	1,711,740.34	-934,509.28	-972,677.38	-1,907,186.66
	УСЬОГО	1,385,303.45	5,674,410.40	7,059,713.85	450,794.17	4,673,619.74	5,124,413.91	-934,509.28	-1,000,790.66	-1,935,299.94

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	Кошти спрямовані на закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів були використані в повному обсязі, що забезпечило досягнення програмних завдань без відхилень від затверджених показників.
2	Відхилення обсягів касових видатків за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пов'язане з утворенням невикористаного залишку в розмірі 9 584 грн, що становить 3,6% від загального обсягу. Причиною цього стало досягнення економії під час проведення процедур закупівель мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів. Така економія є результатом ефективного використання фінансових ресурсів, зокрема оптимального планування закупівель та конкурентного відбору постачальників. Виконання за цим напрямом становить 96,4%, що свідчить про належне виконання завдань бюджетної програми та досягнення запланованих результатів у межах затверджених бюджетних асигнувань.
3	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від затверджених у паспорті бюджетної програми пов'язане з утворенням неосвоеного залишку в розмірі 18 529,28 грн, що становить 0,6% від загального обсягу. Залишок коштів сформувався внаслідок економії під час проведення процедур закупівель мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5–6 класи), що здійснювали 45 закладів освіти. Загальний рівень виконання за цим напрямом становить 99,4%, що свідчить про майже повне освоєння виділених коштів та ефективне планування і реалізацію заходів. Економія є результатом конкурентних процедур закупівель і оптимального використання бюджетних ресурсів, що дозволило досягти запланованих результатів із мінімальними відхиленнями.
4	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від затверджених у паспорті бюджетної програми пов'язане з утворенням неосвоеного залишку: загального фонду – 934 509,28 грн (виконання 32,4%); спеціального фонду – 972 677,38 грн (виконання 56,5%). Дане співфінансування передбачало оснащення 20 навчальних кабінетів для викладання предмета "Захист України" у 5 закладах освіти. Основними причинами залишку коштів стали: економія, досягнута під час проведення процедур закупівель та відсутність на ринку товарів, що відповідають назві та характеристикам із Типового переліку засобів навчання та обладнання, затвердженого для реалізації заходів. Це унеможливило постачання необхідного обладнання у визначені терміни. Незважаючи на зазначені обставини, виконання заходів було реалізовано частково в межах можливостей ринку, а економія свідчить про раціональне використання бюджетних ресурсів.

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)	1,385,303.45	5,674,410.40	7,059,713.85	450,794.17	4,673,619.74	5,124,413.91	-934,509.28	-1,000,790.66	-1,935,299.94
	Усього	1,385,303.45	5,674,410.40	7,059,713.85	450,794.17	4,673,619.74	5,124,413.91	-934,509.28	-1,000,790.66	-1,935,299.94

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
	заграт											
	Обсяг видатків для реалізації заходів	грн.	Розрахунок	1,385,303.45	5,674,410.40	7,059,713.85	450,794.17	4,673,619.74	5,124,413.91	-934,509.28	-1,000,790.66	-1,935,299.94

	Кількість закладів загальної середньої освіти, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти в умовах реалізації концепції «Нова українська школа»	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість 5-х класів	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	142.00	142.00	142.00	142.00	142.00	142.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість 6-х класів	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	137.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість закладів - учасників всеукраїнського інноваційного освітнього проекту, в яких здійснюється апробація навчально-методичного забезпечення	од.	Звітність	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість пілотних класів	од.	Звітність	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість осередків для викладання предмета "Захист України"	од.	Звітність	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00
	продукту											
	Кількість учнів 5-х класів	осіб	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	4,138.00	4,138.00	4,138.00	4,138.00	4,138.00	4,138.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів 6-х класів	осіб	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	4,069.00	4,069.00	4,069.00	4,069.00	4,069.00	4,069.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів пілотних класів	од.	Звітність	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість стрілецьких тирів	од.	Звітність	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00
	Прогнозна кількість мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи)	од.	Розрахунок	0.00	165.00	165.00	0.00	166.00	166.00	0.00	1.00	1.00
	Кількість навчальних кабінетів для викладання предмету "Захист України"	од.	Звітність	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00
	ефективності											
	Середні витрати на закупівлю засобів навчання на один клас	грн.	Розрахунок	7.29	0.00	7.29	7.29	0.00	7.29	0.00	0.00	0.00
	Середні витрати на закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для для пілотних класів на один клас	грн.	Розрахунок	0.00	75,352.00	75,352.00	0.00	70,560.00	70,560.00	0.00	-4,792.00	-4,792.00
	Середні витрати на одиницю закупівлі мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи)	грн.	Розрахунок	0.00	19,927.58	19,927.58	0.00	19,815.28	19,815.28	0.00	-112.30	-112.30
	Середні витрати на оснащення одного навчального кабінета предмета "Захист України"	тис.грн.	Розрахунок	69,163.53	111,782.82	180,946.35	22,438.07	63,148.95	85,587.02	-46,725.46	-48,633.87	-95,359.33
	якості											
	Частка співфінансування з бюджету громади	відс.	Розрахунок	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00
	Відсоток освоєння витрат по відношенню до запланованих	відс.	Розрахунок	100.00	100.00	100.00	32.50	82.40	72.60	-67.50	-17.60	-27.40

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
-------	-----------	----------------	--

1	2	3	4
	затрат		
	Обсяг видатків для реалізації заходів	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлені кількома об'єктивними причинами: у процесі конкурентного відбору постачальників вдалося досягти суттєвої економії бюджетних коштів. Завдяки прозорим процедурам закупівель та наявності конкурентних пропозицій загальний обсяг видатків виявився нижчим за затверджені показники. У межах реалізації заходів щодо оснащення навчальних кабінетів для предмета "Захист України" виникли труднощі з постачанням товарів, які відповідають технічним характеристикам та обмежена пропозиція на ринку унеможливила повне виконання запланованих закупівель у встановлені строки. Деякі постачальники не змогли забезпечити необхідну кількість товарів або відповідність їх характеристик через логістичні складнощі або відсутність необхідного асортименту. Це вплинуло на реалізацію окремих етапів заходів.
	Кількість закладів загальної середньої освіти, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти в умовах реалізації концепції «Нова українська школа»	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість 5-х класів	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість 6-х класів	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість закладів - учасників всеукраїнського інноваційного освітнього проекту, в яких здійснюється апробація навчально-методичного забезпечення	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість пілотних класів	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість осередків для викладання предмета "Захист України"	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	продукту		
	Кількість учнів 5 класів	осіб	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість учнів 6 класів	осіб	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість учнів пілотних класів	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість стрілецьких тирів	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Прогнозна кількість мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи)	од.	Причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються раціональним підходом до організації закупівельного процесу. Зокрема, прогнозна кількість мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи) була збільшена на одну одиницю. Це стало можливим завдяки економії бюджетних коштів, досягнутій під час проведення процедур закупівель. Оптимізація витрат дозволила використати вивільнені ресурси для придбання додаткового обладнання, що позитивно вплинуло на результати реалізації програми.
	Кількість навчальних кабінетів для викладання предмету "Захист України"	од.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	ефективності		
	Середні витрати на закупівлю засобів навчання на один клас	грн.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Середні витрати на закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів на 1 клас	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлені досягненням економії в ході проведення процедур закупівель, що дозволило уникнути зайвих витрат
	Середні витрати на одиницю закупівлі мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи)	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками зумовлені досягненням економії під час проведення процедур закупівель. Завдяки конкурентному відбору постачальників та раціональному підходу до організації закупівельного процесу, вартість одиниці мультимедійного обладнання була знижена, що дозволило зекономити бюджетні кошти.

	Середні витрати на облаштування 1 навчального кабінету предмета `Захист України`	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються кількома основними факторами. У процесі конкурентного відбору постачальників було досягнуто суттєвої економії бюджетних коштів. Значні труднощі виникли через обмежену пропозицію на ринку товарів, які відповідають назві та характеристикам, визначеним у Типовому переліку засобів навчання та обладнання, затвердженому для реалізації заходів. Це унеможливило закупівлю та постачання необхідного обладнання у встановлені терміни. Незважаючи на зазначені обмеження, заходи були реалізовані частково, у межах наявних можливостей ринку. Оснащення навчальних кабінетів здійснювалося відповідно до доступності необхідного обладнання.
	якості		
	Частка співфінансування з бюджету громади	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлені досягненням економії в ході проведення процедур закупівель, що дозволило уникнути зайвих витрат
	Відсоток освоєння витрат по відношенню до запланованих	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками виникли через кілька факторів. Під час конкурентного відбору постачальників вдалося суттєво зекономити бюджетні кошти. Однак обмежена пропозиція на ринку товарів, що відповідають вимогам, унеможливила своєчасну закупівлю та постачання обладнання. Незважаючи на ці обмеження, заходи були частково реалізовані відповідно до доступності необхідного обладнання.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану виконання результативних показників виявив кілька об’єктивних причин відхилення від запланованих значень. Завдяки прозорим закупівельним процедурам та наявності конкурентних пропозицій вдалося суттєво знизити витрати. Як результат, загальний обсяг видатків був нижчим за затверджені показники, що свідчить про ефективне використання фінансових ресурсів. Під час реалізації заходів щодо оснащення навчальних кабінетів для предмета "Захист України" виникли проблеми із постачанням товарів, що відповідають технічним характеристикам. Обмежена пропозиція на ринку стала ключовою перешкодою для своєчасного виконання закупівель. Незважаючи на труднощі, заходи були частково виконані в межах наявних можливостей ринку. Досягнута економія демонструє ефективність управління бюджетними ресурсами навіть за умов, які ускладнювали реалізацію запланованих заходів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма спрямована на забезпечення сталого розвитку суб’єктів освітнього процесу, модернізацію змісту, методів і форм навчання та виховання, а також на зміцнення матеріально-технічної та навчально-методичної бази закладів освіти. Програмою передбачалася закупівля засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти, зокрема мультимедійного обладнання, комп’ютерного обладнання, меблів та засобів навчання для предмета "Захист України". Завдяки прозорим закупівельним процедурам і конкурентному середовищу вдалося досягти суттєвої економії бюджетних коштів. Як наслідок, фактичні витрати виявилися нижчими за затверджені показники, що свідчить про ефективне використання фінансових ресурсів. Водночас реалізація заходів щодо оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" зіткнулася з низкою труднощів. Основними перешкодами стали обмежена пропозиція товарів на ринку та відсутність продукції, яка відповідає технічним характеристикам, визначеним у Типовому переліку засобів навчання та обладнання. Ці фактори унеможливили повне виконання запланованих закупівель у встановлені строки. Незважаючи на зазначені труднощі, заходи були реалізовані частково, у межах ринкових можливостей.

Таким чином, виконання бюджетної програми продемонструвало прагнення досягти високих результатів, сприяючи розвитку закладів освіти, підвищенню якості освітнього процесу та раціональному використанню бюджетних ресурсів. Це підкреслює актуальність і важливість подальшої підтримки та фінансування таких програм.

* 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)