

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.	0611292 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1292 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Реалізація заходів 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) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256400000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	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 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 середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти та пілотних класів

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	0.00	4,737.15	4,737.15	0.00	4,737.15	4,737.15	0.00	0.00	0.00
2	Закупівля навчальної та навчально-методичної літератури, мультимедійного обладнання, комп’ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів пілотних класів.	0.00	663,952.00	663,952.00	0.00	329,280.00	329,280.00	0.00	-334,672.00	-334,672.00
3	Закупівля мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи)	0.00	7,672,111.00	7,672,111.00	0.00	7,628,841.68	7,628,841.68	0.00	-43,269.32	-43,269.32

4	Закупівля засобів навчання для реалізації заходів по оснащенню навчальних кабінетів предмета "Захист України"	0.00	8,444,154.00	8,444,154.00	0.00	3,994,060.81	3,994,060.81	0.00	-4,450,093.19	-4,450,093.19
	УСЬОГО	0.00	16,784,954.15	16,784,954.15	0.00	11,956,919.64	11,956,919.64	0.00	-4,828,034.51	-4,828,034.51

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 пояснюється утворенням невикористаного залишку в розмірі 334 672,0 грн, що становить 50,4% від загального обсягу виділених коштів. Основними причинами цього залишку є економія коштів при проведенні процедур закупівель та неможливість реалізації окремих запланованих заходів через зовнішні фактори. Загальний обсяг видатків на закупівлю мультимедійного обладнання, комп’ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів становив 351 642 грн, із яких фактично освоєно 329 280 грн, що дозволило досягти економії у розмірі 22 362 гривень. Зниження фактичної вартості товарів у результаті проведення процедур закупівель свідчить про раціональне використання бюджетних коштів і прозоре планування закупівельного процесу. Невиконання касових видатків на закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури для двох закладів освіти, на придбання навчальної літератури було затверджено 312 310 грн, однак станом на кінець бюджетного періоду виконання касових видатків за цим напрямом було відсутнє. Основною причиною стало втрата актуальності закупівлі літератури у вказаний період та відсутність необхідної літератури на ринку, що унеможливило реалізацію закупівлі в межах визначеного терміну. Ці обставини є об’єктивними факторами, які зумовили неможливість освоєння запланованих коштів, але при цьому забезпечили уникнення нераціональних витрат.									
3	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від затверджених у паспорті бюджетної програми пов’язане з утворенням неосвоєного залишку в розмірі 43 269,32 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 неосвоєного залишку в сумі 4 450 093,19 грн (виконання 47,3%). 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

№ 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 (із змінами і доповненнями)	0.00	16,784,954.15	16,784,954.15	0.00	11,956,919.64	11,956,919.64	0.00	-4,828,034.51	-4,828,034.51
	Усього	0.00	16,784,954.15	16,784,954.15	0.00	11,956,919.64	11,956,919.64	0.00	-4,828,034.51	-4,828,034.51

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	0.00	16,784,954.15	16,784,954.15	0.00	11,956,919.64	11,956,919.64	0.00	-4,828,034.51	-4,828,034.51
	Кількість закладів загальної середньої освітищо, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти в умовах реалізації концепції «Нова українська школа»	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	0.00	45.00	45.00	0.00	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00

	Кількість 5-х класів	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	0.00	142.00	142.00	0.00	142.00	142.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість 6-х класів	од.	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	0.00	137.00	137.00	0.00	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	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість пілотних класів	од.	Звітність	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість осередків для викладання предмета "Захист України"	грн.	Звітність	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00
	продукту											
	Кількість учнів 5-х класів	осіб	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	0.00	4,138.00	4,138.00	0.00	4,138.00	4,138.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів 6-х класів	осіб	Мережа шкіл, звіт ЗНЗ-1	0.00	4,069.00	4,069.00	0.00	4,069.00	4,069.00	0.00	0.00	0.00
	Кількість учнів пілотних класів	од.	Звітність	0.00	68.00	68.00	0.00	68.00	68.00	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 предмета "Захист України"	од.	Звітність	0.00	20.00	20.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00
	ефективності											
	Середні витрати на закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів (5, 6 класи), на один клас	грн.	Розрахунок	0.00	17.10	17.10	0.00	17.10	17.10	0.00	0.00	0.00
	Середні витрати на закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання для пілотних класів, на один клас	грн.	Розрахунок	0.00	175,821.00	175,821.00	0.00	164,640.00	164,640.00	0.00	-11,181.00	-11,181.00
	Середні витрати на закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупроводом, на один клас	грн.	Розрахунок	0.00	156,155.00	156,155.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-156,155.00	-156,155.00
	Середні витрати на одиницю закупівлі мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів (5, 6 класи)	грн.	Розрахунок	0.00	46,497.64	46,497.64	0.00	45,956.88	45,956.88	0.00	-540.76	-540.76
	Середні витрати на оснащення одного навчального кабінета предмета "Захист України"	грн.	Розрахунок	0.00	422,207.70	422,207.70	0.00	199,703.04	199,703.04	0.00	-222,504.66	-222,504.66
	якості											
	Відсоток освоєння витрат по відношенню до запланованих	відс.	Розрахунок	0.00	100.00	100.00	0.00	71.20	71.20	0.00	-28.80	-28.80

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. Закупівля навчальної та навчально-методичної літератури - основною причиною стало втрата актуальності закупівлі літератури у вказаний період та відсутність необхідної літератури на ринку, що унеможливило реалізацію закупівлі в межах визначеного терміну. 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"	грн.	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	продукту		
	Кількість учнів 5-х класів	осіб	В процесі реалізації бюджетної програми не було виявлено відхилень між фактичними та затвердженими показниками результативності.
	Кількість учнів 6-х 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.
	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, досягнутої 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 предмета "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 для навчальних кабінетів (5, 6 класи), 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 для пілотних класів, на один 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 закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупроводом, на один клас	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються невиконанням касових видатків, основною причиною цього стала втрата актуальності закупівлі літератури у зазначений період, а також відсутність необхідної літератури на ринку, що унеможливило проведення закупівлі в межах встановлених термінів.
	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 оснащення одного навчального кабінета 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		
	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. Втрата актуальності закупівлі літератури у зазначений період, а також відсутність необхідної літератури на ринку. 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. Невиконання касових видатків на закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури - основною причиною стало втрата актуальності закупівлі літератури у вказаний період та відсутність необхідної літератури на ринку, що унеможливило реалізацію закупівлі в межах визначеного терміну. Ці обставини є об'єктивними факторами, які зумовили неможливість освоєння запланованих коштів, але при цьому забезпечили уникнення нерациональних витрат. 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 передбачено закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти, зокрема мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання, меблів. Також передбачено закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури, включно з електронними версіями та аудіосупроводом, а також 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. Проте, реалізація заходів при закупівлі навчальної та навчально-методичної літератури зазнала труднощів через втрату актуальності закупівлі у зазначений період і відсутність необхідної літератури на ринку. Окрім того, оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" зіткнулося з низкою труднощів. Основними перешкодами стали обмежена пропозиція товарів на ринку та відсутність продукції, яка відповідала б 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)