

Звіт  
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
| 1. | <div>(0)(0)(0)(0)(0)(0)(6)</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div> | Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області | <div>(4)(4)(1)(3)(3)(6)(6)(0)</div> <div>(найменування головного розпорядника)<br/>(код за ЄДРПОУ)</div>    |
| 2. | <div>(0)(0)(0)(0)(0)(6)(1)</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div> | Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області | <div>(4)(4)(1)(3)(3)(6)(6)(0)</div> <div>(найменування відповідального виконавця)<br/>(код за ЄДРПОУ)</div> |

|    |  |   |   |  |  |
|----|--|---|---|--|--|
| 3. | <div>(0)(6)(1)(1)(0)(3)(1)</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div> | <div>(1)(0)(3)(1)</div> <div>(код Типової програмної класифікації видатків та</div> | <div>(0)(9)(2)(1)</div> <div>(КОФКВК)<br/>програмної класифікації видатків та</div> | Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції | <div>(1)(6)(5)(7)(1)(0)(0)(0)(0)(0)</div> <div>(код бюджету)</div> |
|    |  |   |   | (найменування бюджетної програми)  |  |

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

|       |   |
|-------|---|
| N з/п | Ціль державної політики   |
| 1     | Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами за рахунок освітньої субвенції |

5. Мета бюджетної програми

|   |
|---|
| Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції |
|---|

6. Завдання бюджетної програми

|       |   |
|-------|---|
| N з/п | Завдання  |
| 1     | Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти, санаторних школах-інтернатах |

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 |  |   |                  |               |   |                  |               |                |                  |         |
|---------|--|---|------------------|---------------|---|------------------|---------------|----------------|------------------|---------|
| N 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       | Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у | 95 633 600,00                             | -                | 95 633 600,00 | 95 633 235,00                             | -                | 95 633 235,00 | -365,00        | -                | -365,00 |
|         | Усього   | 95 633 600,00                             | -                | 95 633 600,00 | 95 633 235,00                             | -                | 95 633 235,00 | -365,00        | -                | -365,00 |

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетнихкоштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

|       |   |
|-------|---|
| N з/п | Пояснення   |
| 1     | 2   |
| 1     | За звітний період по КПКВК 0611031 „Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти” передбачено – 95633600,00 грн., касові видатки 95633235,04 грн., залишок невикористаних асигнувань 364,96 гривень. Відхилення касових видатків від планових показників виникло в зв'язку з економією бюджетних коштів по заробітній платі педагогічних працівників. Економія коштів по оплаті праці відбулася у зв'язку перебуванням працівників на лікарняних |

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

| гривень |  |   |                  |        |   |                  |        |                |                  |        |
|---------|--|---|------------------|--------|---|------------------|--------|----------------|------------------|--------|
| N 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     |
|         |  | 0,00                                      | -                | -      | -   | -                | -      | -              | -                | -      |
|         | Усього                                       | -   | -                | -      | -   | -                | -      | -              | -                | -      |

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

| N 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     |
| 1     | затрат  |                |                    |   |                  |        |  |                  |        |                |                  |        |
| 1     | Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць | од.            | мережа             | 537,00                                    | -                | 537,00 | 545,95   | -                | 545,95 | 8,95           | -                | 8,95   |

|   |  |      |                                   |               |   |               |               |   |               |         |   |         |
|---|--|------|-----------------------------------|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|---------|---|---------|
| 2 | кількість закладів (за ступенями шкіл)   | од.  | мережа                            | 23,00         | - | 23,00         | 23,00         | - | 23,00         | -       | - | -       |
| 3 | кількість класів (за ступенями шкіл)   | од.  | мережа                            | 228,00        | - | 228,00        | 220,00        | - | 220,00        | -8,00   | - | -8,00   |
| 4 | середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу   | од.  | штатний розпис                    | 406,40        | - | 406,40        | 413,70        | - | 413,70        | 7,30    | - | 7,30    |
| 5 | середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністроналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.  | штатний розпис                    | 130,60        | - | 130,60        | 132,25        | - | 132,25        | 1,65    | - | 1,65    |
| 6 | видатки на виплату заробітної плати за рахунок освітньої субвенції   | грн. | кошторис, річний звіт за 2024 рік | 95 633 600,00 | - | 95 633 600,00 | 95 633 235,04 | - | 95 633 235,04 | -364,96 | - | -364,96 |

|   |   |      |        |          |   |          |          |   |          |         |   |         |
|---|---|------|--------|----------|---|----------|----------|---|----------|---------|---|---------|
| 2 | продукту  |      |        |          |   |          |          |   |          |         |   |         |
| 1 | кількість учнів у закладах загальної середньої освіти | осіб | мережа | 2 942,00 | - | 2 942,00 | 2 829,00 | - | 2 829,00 | -113,00 | - | -113,00 |
| 2 | хлопців   | осіб | мережа | 1 433,00 | - | 1 433,00 | 1 356,00 | - | 1 356,00 | -77,00  | - | -77,00  |
| 3 | дівчат  | осіб | мережа | 1 509,00 | - | 1 509,00 | 1 473,00 | - | 1 473,00 | -36,00  | - | -36,00  |

|   |  |      |            |            |   |            |            |   |            |            |   |            |
|---|--|------|------------|------------|---|------------|------------|---|------------|------------|---|------------|
| 3 | ефективності                                   |      |            |            |   |            |            |   |            |            |   |            |
| 1 | середні витрати на 1 учня                      | грн. | розрахунок | 32 506,32  | - | 32 506,32  | -          | - | -          | -32 506,32 | - | -32 506,32 |
| 2 | діто-дні відвідування                          | днів | мережа     | 514 850,00 | - | 514 850,00 | 495 075,00 | - | 495 075,00 | -19 775,00 | - | -19 775,00 |
| 3 | середні витрати на утримання 1 штатної одиниці | грн. | розрахунок | 178 088,64 | - | 178 088,64 | 175 168,49 | - | 175 168,49 | -2 920,15  | - | -2 920,15  |

|   |   |       |            |        |   |        |        |   |        |       |   |       |
|---|---|-------|------------|--------|---|--------|--------|---|--------|-------|---|-------|
| 4 | якості  |       |            |        |   |        |        |   |        |       |   |       |
| 1 | кількість днів відвідування   | днів  | розрахунок | 175,00 | - | 175,00 | 175,00 | - | 175,00 | -     | - | -     |
| 2 | динаміка збільшення кількості штатних одиниць педагогічних працівників по відношенню до минулого року   | відс. | розрахунок | -      | - | -      | 1,02   | - | 1,02   | 1,02  | - | 1,02  |
| 3 | динаміка зменшення кількості учнів у закладах загальної середньої освіти по відношенню до минулого року | відс. | розрахунок | 0,91   | - | 0,91   | 0,96   | - | 0,96   | 0,05  | - | 0,05  |
| 4 | динаміка зменшення кількості штатних одиниць педагогічних працівників по відношенню до минулого року    | відс. | розрахунок | 0,19   | - | 0,19   | -      | - | -      | -0,19 | - | -0,19 |

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

| N з/п | Показники  | Одиниця виміру | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками   |
|-------|--|----------------|--|
| 1     | 2  | 3              | 4  |
| 1     | затрат   |                |  |
| 1     | середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу   | од.            | збільшення педагогічних ставок відбулося за результатами складання навчальних планів закладів освіти на 2024-2025 навчальний та відповідно до типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти   |
| 2     | кількість класів (за ступенями шкіл)   | од.            | Відхилення пояснюється зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки   |
| 3     | середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністроналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.            | збільшення педагогічних ставок відбулося за результатами складання навчальних планів закладів освіти на 2024-2025 навчальний та відповідно до типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти   |
| 4     | одиниць адміністроналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу                                    | од.            | збільшення педагогічних ставок відбулося за результатами складання навчальних планів закладів освіти на 2024-2025 навчальний та відповідно до типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти   |
| 5     | видатки на виплату заробітної плати за рахунок освітньої субвенції   | грн.           | Відхилення показника затрат відбулася у зв'язку з перебуванням працівників на тривалих лікарняних  |
| 2     | продукту   |                |  |
| 1     | кількість учнів у закладах загальної середньої освіти  | осіб           | Відхилення пояснюється зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки   |
| 2     | хлопців  | осіб           | Відхилення пояснюється зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки   |
| 3     | дівчат   | осіб           | Відхилення пояснюється зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки   |
| 3     | ефективності   |                |  |
| 1     | середні витрати на 1 учня  | грн.           | відхилення показника ефективності відбулася у зв'язку зі зменшенням показника затрат – видатки на виплату заробітної плати за рахунок освітньої субвенції та зменшенням показника ефективності – середні витрати на утримання 1 штатної одиниці  |
| 2     | діто-дні відвідування  | днів           | Відхилення показника ефективності пояснюється зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки  |
| 3     | середні витрати на утримання 1 штатної одиниці   | грн.           | відхилення показника ефективності – середні витрати на утримання 1 штатної одиниці відбулося у зв'язку зі зменшенням показника затрат – видатки на виплату заробітної плати за рахунок освітньої субвенції та зменшенням показника ефективності – середні витрати на утримання 1 штатної одиниці |
| 4     | якості   |                |  |
| 1     | динаміка збільшення кількості штатних одиниць педагогічних працівників по відношенню до минулого року              | відс.          | Відхилення показника якості – динаміка збільшення кількості штатних одиниць педагогічних працівників по відношенню до минулого року відбулося у зв'язку зі збільшенням педагогічних ставок за результатами складання навчальних планів закладів освіти на 2024-2025 навчальний рік               |
| 2     | динаміка зменшення кількості учнів у закладах загальної середньої освіти по відношенню до минулого року            | відс.          | Відхилення показника якості – динаміка зменшення кількості учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки  |
| 3     | динаміка зменшення кількості штатних одиниць педагогічних працівників по відношенню до минулого року               | відс.          | Відхилення показника якості – динаміка зменшення кількості штатних одиниць педагогічних працівників по відношенню до минулого року відбулося у зв'язку зі зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки  |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За звітний період по КПКВК 0611031 „Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти” передбачено – 95633600,00 грн., касові видатки 95633235,04 грн., залишок невикористаних асигнувань 364,96 гривень. Відхилення касових видатків від планових показників виникло в зв'язку з економією бюджетних коштів по заробітній платі педагогічних працівників. Економія коштів по оплаті праці та нарахуваннях на оплату праці відбулася у зв'язку перебуванням працівників на лікарняних. У 2024 році забезпечено надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції. Аналіз стану виконання результативних показників затрат, продукту та ефективності свідчить про ефективне управління бюджетними коштами. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах затвердженого бюджету.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Мета бюджетної програми:Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції - виконана. Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період. У 2024 році забезпечено надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції та були реалізовані функції державної політики внаслідок використання коштів загального фонду. Завдання бюджетної програми виконанні значної мірою. Бюджетна програма запроваджена для здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти. Завдання бюджетної програми виконано на 100 %, по загальному фонду із забезпеченням ефективного, цільового та економічного використання бюджетних коштів, що створило належні умови для діяльності педагогічних працівників та функціонування відділу освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради, що забезпечило ефективну роботу установи. Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації в наступному році.

\* Значачються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Значачються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використаннябюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Значачються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Керівник установи - головний розпорядника бюджетних коштів

Ірина ШТЕЙНБЕРГ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань -  
головного розпорядника бюджетних коштів

Інна ГАНЗЕНКО  
(Власне ім'я, ПРЕЗВИЩЕ)

{форма звіту із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 28.04.2017 р. N 472, у редакції наказів Міністерства фінансів України від 15.11.2018 р. N 908, від 29.12.2018 р. N 1209,  
із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 07.08.2019 р. N 336}