

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359) Наказ Міністерства фінансів України 26 серпня  
2014 року № 836

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	(0)0(0)0(0)0(0)0(6) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області (найменування головного розпорядника)	(4)4(1)3(3)3(6)6(0) (код за ЄДРПОУ)
2.	(0)0(0)0(0)0(6)1 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області (найменування відповідального виконавця)	(4)4(1)3(3)3(6)6(0) (код за ЄДРПОУ)
3.	(0)6(1)1(1)0(2)1 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (код Типової КОКВК)	(1)6(5)7(1)0(0)0(0)0(0) (код бюджету)

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

N 3/п	Ціль державної політики
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами за рахунок коштів місцевого бюджету

## 5. Мета бюджетної програми

Кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету

## 6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у	79 974 910,00	12 570 136,00	92 545 046,00	76 911 543,00	8 142 041,00	85 053 584,00	-3 063 367,00	-4 428 095,00	-7 491 462,00
4	Фінансова підтримка для часткового забезпечення витрат для організації гарячого	-	25 179,00	25 179,00	-	25 131,00	25 131,00	-	-48,00	-48,00
	Усього	79 974 910,00	12 595 315,00	92 570 225,00	76 911 543,00	8 167 172,00	85 078 715,00	-3 063 367,00	-4 428 143,00	-7 491 510,00

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	<p>за"язку із сприятливими погодними умовами та введення заходів з енергозбереження, а також те, що через відсутність укриттів в умовах воєнного стану по деяких загальноосвітніх закладах відвідування закладів загальної середньої освіти відбувалося в змішаній та дистанційній формі навчання, тому фактичне споживання менше від запланованого. По КПКР 6011021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти на 2024 рік по спеціальному фонду заплановано видатки в сумі -12595315,43 грн., у тім числі за рахунок власних надходжень -324724,77 грн., інших джерел власних надходжень 6495817,66 грн., інших коштів спеціального фонду - 5774773 грн. (інша субвенція з місцевого</p>

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

гривень										
N з/п	Найменування місцевой/ 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 «Опитуємося освітню» Хорольської міської ради Лубенського району	0,00	25 179,00	25 179,00	-	25 131,00	25 131,00	-	-48,00	-48,00
	Усього	-	25 179,00	25 179,00	-	25 131,00	25 131,00	-	-48,00	-48,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

### 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

[illegible]

1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	395,05	-	395,05	397,05	-	397,05	2,00	-	2,00
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	23,00	-	23,00	23,00	-	23,00	-	-	-
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	225,00	-	225,00	220,00	-	220,00	-5,00	-	-5,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	46,15	-	46,15	47,15	-	47,15	1,00	-	1,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	299,65	-	299,65	300,15	-	300,15	0,50	-	0,50
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	49,25	-	49,25	49,75	-	49,75	0,50	-	0,50
7	витатки на надання загальної середньої освіти	грн.	кошторис, річний звіт за 2024	79 974 909,60	12 595 315,43	92 570 225,03	76 911 543,27	8 167 172,38	85 078 715,65	-3 063 366,33	-4 428 143,05	-7 491 509,38
8	кількість закладів з дошкільним відділенням	од.	розрахунок	7,00	-	7,00	7,00	-	7,00	-	-	-
9	Обсяг надходження батьківської плати у дошкільних відділеннях	грн.	кошторис, річний звіт за 2024	-	324 724,77	324 724,77	-	294 062,18	294 062,18	-	-30 662,59	-30 662,59
10	Обсяг витратків в рамках реалізації Всесвітньої продовольчої програми ООН для часткового забезпечення витрат для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року	грн.	кошторис, річний звіт за 2024	-	25 179,00	25 179,00	-	25 130,94	25 130,94	-	-48,06	-48,06

2	продукту											
1	кількість дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	2 904,00	-	2 904,00	2 829,00	-	2 829,00	-75,00	-	-75,00
2	кількість вихованців дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	304,00	-	304,00	285,00	-	285,00	-19,00	-	-19,00
3	кількість хлопців, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	1 407,00	-	1 407,00	1 356,00	-	1 356,00	-51,00	-	-51,00
4	кількість дівчат, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	1 497,00	-	1 497,00	1 473,00	-	1 473,00	-24,00	-	-24,00
5	кількість хлопців дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	161,00	-	161,00	145,00	-	145,00	-16,00	-	-16,00
6	кількість дівчат дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	143,00	-	143,00	140,00	-	140,00	-3,00	-	-3,00
7	кількість закладів загальної середньої освіти, що мають право на отримання фінансової підтримки для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів	од.	перелік, затверджений Міністерством освіти і науки	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	-	-

3	ефективності											
1	діти-дні відвідування	днів	мережа	561 400,00	-	561 400,00	544 950,00	-	544 950,00	-16 450,00	-	-16 450,00
2	витрати на перебування однієї дитини в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	24 929,83	3 926,22	28 856,05	24 698,63	2 622,73	27 321,36	-231,20	-1 303,49	-1 534,69
3	витатки на 1 дитину у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	1 068,17	1 068,17	-	1 031,80	1 031,80	-	-36,37	-36,37
4	середня кількість дітей на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	6,00	-	6,00	6,00	-	6,00	-	-	-
5	середні витрати на перебування 1 хлопця в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	24 929,83	-	24 929,83	24 698,63	-	24 698,63	-231,20	-	-231,20
6	середні витрати на перебування 1 дівчини в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	24 929,83	-	24 929,83	24 698,63	-	24 698,63	-231,20	-	-231,20
7	витатки на 1 хлопця у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	1 068,17	1 068,17	-	1 031,80	1 031,80	-	-36,37	-36,37
8	витатки на 1 дівчину у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	1 068,17	1 068,17	-	1 031,80	1 031,80	-	-36,37	-36,37
9	середня кількість хлопців на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	4,00	-	4,00	3,00	-	3,00	-1,00	-	-1,00
10	середня кількість дівчат на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	3,00	-	3,00	3,00	-	3,00	-	-	-
11	середні витрати на організацію гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року на один заклад	грн.	розрахунок	-	25 179,00	25 179,00	-	25 130,94	25 130,94	-	-48,06	-48,06

4	якості											
1	кількість днів відвідування	днів	мережа	175,00	-	175,00	175,00	-	175,00	-	-	-
2	динаміка зменшення чисельності учнів, які отримують освіту у плановому періоді по відношенню фактичного показника до показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	0,96	-	0,96	0,97	-	0,97	0,01	-	0,01
3	відсоток охоплення дітей, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-
4	відсоток охоплення дітей, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	54,29	-	54,29	54,29	-	54,29	-	-	-
5	відсоток охоплення хлопців, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	48,45	-	48,45	47,93	-	47,93	-0,52	-	-0,52
6	відсоток охоплення дівчат, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	51,55	-	51,55	52,07	-	52,07	0,52	-	0,52
7	відсоток охоплення хлопців, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	28,75	-	28,75	50,88	-	50,88	22,13	-	22,13
8	відсоток охоплення дівчат, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	25,54	-	25,54	49,12	-	49,12	23,58	-	23,58

9	рівень освоєння коштів на реалізацію Всеєвітньої продовольчої програми Організації Об'єднаних Націй	відс.	розрахунок	-	100,00	100,00	-	99,81	99,81	-	-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	ресурсного середньовісн. число	од.	збільшення штатних одиниць відбулося у зв'язку з упорядкуванням штатної чисельності відповідно до типових штатних нормативи закладів загальної середньої освіти та дошкільної освіти.
2	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	Відхилення показності зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025 роки
3	середньовісн. число ставок штатних	од.	збільшення штатних одиниць відбулося у зв'язку з упорядкуванням штатної чисельності відповідно до типових штатних нормативи закладів загальної середньої освіти та дошкільної освіти.
4	середньовісн. число ставок штатних	од.	збільшення штатних одиниць відбулося у зв'язку з упорядкуванням штатної чисельності відповідно до типових штатних нормативи закладів загальної середньої освіти та дошкільної освіти.
5	середньовісн. число ставок штатних	од.	збільшення штатних одиниць відбулося у зв'язку з упорядкуванням штатної чисельності відповідно до типових штатних нормативи закладів загальної середньої освіти та дошкільної освіти.
6	видатки на надання загальної середньої освіти*	грн.	оплативської плати за харчування дітей з меншому освітні по причині припинення відвідування структурних підрозділи дошкільної освіти досить тривалий період та відповідно
7	осіб** надходження оплативської плати у	грн.	Відхилення показника затрат - осіб надходження оплативської плати в дошкільних підрозділах збільшено тим, що фактично надійшло коштів менше від затвердженої суми у зв'язку із
8	для часткового забезпечення витрат для	грн.	Відхилення показника затрат, а саме: особи видатки в рамках реалізації субсидійного продовольчої програми ЄСВ для часткового забезпечення витрат для організації гарячого харчування
9	продукту		класів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року збільшено через зменшення витрат на оплату витрат на надання загальної середньої освіти
1	кількості дітей, що відвідують заклади	осіб	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025роки
2	кількості хлопців дошкільного	осіб	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту дітей у мережі закладів дошкільної освіти на 2024-2025роки
3	кількості хлопців, що відвідують заклади	осіб	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025роки
4	кількості дітей, що відвідують заклади	осіб	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025роки
5	кількості хлопців дошкільного відділення	осіб	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту дітей у мережі закладів дошкільної освіти на 2024-2025роки
6	кількості хлопців дошкільного відділення	осіб	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту дітей у мережі закладів дошкільної освіти на 2024-2025роки
3	ефективності		
1	діти-дні відвідування	днів	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти та дошкільної освіти на 2024-2025роки
2	витрати на перебування однієї дитини в	грн.	Відхилення показника ефективності витрат на перебування однієї дитини в закладі загальної освіти відбулося за рахунок зменшення витратки на надання загальної середньої освіти у
3	навчальному закладі освіти за рахунок	грн.	Відхилення показника ефективності - витрат на 1 хлопця в дошкільному навчальному закладі зумовлено зменшенням фактичних видатків на надання загальної середньої освіти
4	середні витрати на перебування 1 хлопця в	грн.	Відхилення показника ефективності - витрат на 1 хлопця в закладі загальної середньої освіти зумовлено зменшенням фактичних видатків на надання загальної середньої освіти у зв'язку
5	середні витрати на перебування 1 хлопця в	грн.	Відхилення показника ефективності - витрат на 1 хлопця в закладі загальної середньої освіти зумовлено зменшенням фактичних видатків на надання загальної середньої освіти у зв'язку
6	навчальному закладі освіти за рахунок	грн.	Відхилення показника ефективності - витрат на 1 хлопця в дошкільному навчальному закладі за рахунок оплативської плати зумовлено тим, що фактично надійшло коштів менше від
7	навчальному закладі освіти за рахунок	грн.	Відхилення показника ефективності - витрат на 1 хлопця в дошкільному навчальному закладі за рахунок оплативської плати зумовлено тим, що фактично надійшло коштів менше від
8	вихователя в дошкільному відділенні	осіб	Відхилення показника ефективності, а саме: середня кількість хлопців на одного вихователя в дошкільному відділенні в поточному році повністю збільшенням штатних одиниць
9	харчування учнів 1-4 класів протягом	грн.	Відхилення показника ефективності, а саме: середні витрати на організації харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року на один заклад відбулося через зменшення
4	якості		зменшення фактичних витрат на організацію харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року на один заклад відбулося через зменшення витрат на організацію харчування
1	динаміка зменшення чисельності учнів, які	відс.	Відхилення показника ефективності повністю зменшенням контингенту учнів у мережі закладів загальної середньої освіти на 2024-2025роки
2	відсоток охоплення хлопців, що отримують	відс.	Відхилення показника якості, а саме: відсотку охоплення хлопців, що отримують загальну середню освіту пояснюється зміною кількості хлопців, що отримують загальну
3	відсоток охоплення дітей, що отримують загальну	відс.	Відхилення показника якості, а саме: відсотку охоплення дітей, що отримують загальну середню освіту пояснюється зміною кількості дітей, що отримують загальну
4	відсоток охоплення хлопців, що отримують	відс.	Відхилення показника якості, а саме: відсотку охоплення хлопців, що отримують дошкільну освіту пояснюється зміною кількості хлопців що отримують дошкільну освіту
5	відсоток охоплення дітей, що отримують	відс.	Відхилення показника якості, а саме: відсотку охоплення дітей, що отримують дошкільну освіту пояснюється зміною кількості дітей, що отримують дошкільну освіту
6	рівень освоєння коштів на реалізацію Всеєвітньої	відс.	Відхилення показника якості, а саме: рівня освоєння коштів на реалізацію Всеєвітньої продовольчої програми Організації Об'єднаних Націй відбулося через зменшення фактичних

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За звітний період по даній бюджетній програмі передбачено – 79974909,60 грн., касові видатки – 76911543,27 грн., залишок невикористаних асигнувань – 3063366,33 гривень. Відхилення касових видатків від планових показників виникло в зв'язку з економією бюджетних коштів по зарплатній платі, нарахуваннях на оплату праці, оплаті послуг, придбанні предметів, матеріалів та інвентарю, продуктів харчування, відрядження та економією витрат на енергоносії, інших поточних видатків. Економія коштів по оплаті праці та нарахуваннях на оплату праці відбулася у зв'язку перебуванням працівників на тривалих лікарняних, по причині пільгового розміру ЄСВ для працюючих осіб з інвалідністю, з оплати послуг - за рахунок економії в ході проведення тендерних процедур на технічне обслуговування газових систем, поточних ремонтів а по

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Мета бюджетної програмискожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету – виконана. Видатки у 2024 звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період. У 2024 році проведені роботи та надані послуги для надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти та були реалізовані функції державної політики внаслідок використання коштів загальної та спеціального фонду. Завдання бюджетної програми виконані значної мірою.Бюджетна програма запроваджена для здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти. Завдання бюджетної програми виконано на 96,17 %, по загальному фонду і 64,84%, по спеціальному фонду із забезпеченням ефективного, цільового та економічного використання бюджетних коштів, що створило належні умови для діяльності працівників закладів загальної середньої освіти 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.

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

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

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

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів

Ірина ШТЕЙНБЕРГ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Ірина ГАНЗЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

[форма звіту із змінами, внесенними 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]