

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	0600000	Департамент освіти Кам'янської міської ради			02142230
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент освіти Кам'янської міської ради			02142230
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611031	1031	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	0457100000
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Нова Українська школа

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання освітніх послуг закладами загальної середньої освіти

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	Оплата праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	466 259 597	0	466 259 597	465 799 338,36	0	465 799 338,36	-460 258,64	0	-460 258,64
	УСЬОГО	466 259 597	0	466 259 597	465 799 338,36	0	465 799 338,36	-460 258,64	0	-460 258,64

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	економія коштів освітньої субвенції переважно за нарахуваннями на оплату праці та через періодичне зменшення контингенту приватного закладу загальної середньої освіти

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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
	Усього	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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											
1	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МПГ на 2024-2025	42	0	42	42	0	42	0	0	0
2	кількість класів	од.	навчальний рік, звітність	851	0	851	815	0	815	-36	0	-36
3	середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції	од.	штатні розписи закладів загальної середньої освіти	2 148,55	0	2 148,55	2 064,72	0	2 064,72	-83,83	0	-83,83
	продукту											
4	кількість учнів	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МПГ на 2024-2025 навчальний рік, звітність	23 971	0	23 971	23 079	0	23 079	-892	0	-892
	ефективності											
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	розрахунок	19 451	0	19 451	20 183	0	20 183	732	0	732

	якості											
6	Кількість закладів загальної середньої освіти міста, які увійшли до сотні найкращих у рейтингу загальноосвітніх шкіл Дніпропетровської області, що посіли найвищі місця у рейтингу шкіл України за підсумками ЗНО / НМТ	од.	Інформаційний освітній ресурс "Освіта.ua"	15	0	15	13	0	13	-2	0	-2

## 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		
2	кількість класів	од.	затверджено мережу закладів загальної середньої освіти на новий 2024-2025 навчальний рік, відповідно до якої кількість класів скоротилась
3	середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції	од.	за підсумками проведеної тарифікації на новий 2024-2025 навчальний рік, враховуючи скорочення кількості класів та відповідно викладацьких годин, зменшилась кількість шт. од. пед. працівників
	продукту		
4	кількість учнів	осіб	затверджено мережу закладів загальної середньої освіти на новий 2024-2025 навчальний рік, відповідно до якої зменшилась кількість учнів
	ефективності		
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	показник збільшився, тому що розраховується, виходячи із показника продукту "кількість учнів", який у новому навчальному році зменшився
	якості		
6	Кількість закладів загальної середньої освіти міста, які увійшли до сотні найкращих у рейтингу загальноосвітніх шкіл Дніпропетровської області, що посіли найвищі місця у рейтингу шкіл України за підсумками ЗНО / НМТ	од.	У паспорті бюджетної програми показник якості затверджено на рівні фактичного за 2023 рік, але в 2024 році фактично цей показник склався менше

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення за показниками затрат та продукту виникли у зв'язку з затвердженням мережі закладів загальної середньої освіти та проведенням тарифікації на новий 2024-2025 навчальний рік. У паспорті бюджетної програми показник якості затверджено на рівні фактичного за 2023 рік, але в 2024 році фактично цей показник склався менше. В свою чергу, результативний показник ефективності збільшився, тому що розраховується, виходячи із показника продукту "кількість учнів", який у новому навчальному році зменшився.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, склалися через економію коштів освітньої субвенції переважно за нарахуваннями на оплату праці та періодичне зменшення контингенту приватного закладу загальної середньої освіти.

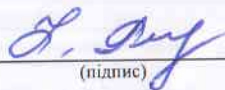
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками затрат та продукту виникли у зв'язку з затвердженням мережі закладів загальної середньої освіти та проведенням тарифікації на новий 2024-2025 навчальний рік. У паспорті бюджетної програми показник якості затверджено на рівні фактичного за 2023 рік, але в 2024 році фактично цей показник склався менше. В свою чергу, результативний показник ефективності збільшився, тому що розраховується, виходячи із показника продукту "кількість учнів", який у новому навчальному році зменшився.

\* 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

Директор департаменту освіти міської ради

  
(підпис)

Наталія РЕВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник директора департаменту освіти

  
(підпис)

Ганна ЛАПШИНА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)