

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.	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	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 із загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

6. Завдання бюджетної програми	
№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання освітніх послуг закладами загальної середньої освіти
2	Погашення кредиторської заборгованості

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Створення належних умов для функціонування закладів загальної середньої освіти	331 756 197,38	427 481	332 183 678,38	319 916 739,22	25 027 359,61	344 944 098,83	-11 839 458,16	24 599 878,61	12 760 420,45
2	Організація харчування в закладах загальної середньої освіти	22 875 200	52 972 021	75 847 221	20 614 070,68	16 648 602,06	37 262 672,74	-2 261 129,32	-36 323 418,94	-38 584 548,26
3	Придбання предметів та обладнання довгострокового користування	0	1 116 165	1 116 165	0	6 331 299,96	6 331 299,96	0	5 215 134,96	5 215 134,96
4	Проведення капітальних ремонтів в закладах загальної середньої освіти	0	71 992 184,29	71 992 184,29	0	72 017 798,74	72 017 798,74	0	25 614,45	25 614,45
5	Погашення кредиторської заборгованості, яка склалася станом на 01.01.2024	22 092 652	215 766	22 308 418	22 092 652	215 766	22 308 418	0	0	0
	УСЬОГО	376 724 049,38	126 723 617,29	503 447 666,67	362 623 461,90	120 240 826,37	482 864 288,27	-14 100 587,48	-6 482 790,92	-20 583 378,40

гривень

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	відсутність фінансування (станом на 01.01.2025 склалась кредиторська заборгованість в сумі 10 018 885,22 грн); економія бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, видатків на придбання товарів, нарахувань на оплату праці, інших поточних видатків; збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків
2	за загальним фондом: відсутність фінансування (станом на 01.01.2025 склалась кредиторська заборгованість у сумі 1 780 771,05 грн); економія бюджетних призначень на продукти харчування; за спеціальним фондом: власні надходження від батьківської плати за харчування затверджено на довоєнному рівні, але в умовах воєнного стану, враховуючи значне зростання кількості дітей пільгових категорій, які забезпечені безоплатним харчуванням, видатки склалися менше; постановою КМУ від 20.12.2024 №1451 здійснено розподіл субвенції за спеціальним фондом для покращення якості харчування учнів початкових класів у 2025 році.
3	надходження благодійних внесків, грантів та дарунків
4	надходження благодійних внесків, грантів та дарунків; економія бюджетних призначень по бюджету розвитку, яка склалася відповідно до укладених закладами договорів та актів виконаних робіт

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 Кам'янської міської територіальної громади на 2022-2025 роки (зі змінами)	43 473 578	24 155 851,00	67 629 429,00	41 150 428,32	21 382 686,64	62 533 114,96	-2 323 149,68	-2 773 164,36	-5 096 314,04
2	Програма «Шкільний автобус» на 2022-2025 роки (зі змінами)	3 917 900	0	3 917 900	2 813 238,54	0	2 813 238,54	-1 104 661,46	0	-1 104 661,46
3	Програма економічного і соціального розвитку Кам'янської міської територіальної громади на 2024 рік (зі змінами)	0	51 937 739,29	51 937 739,29	0	51 925 218,10	51 925 218,10	0	-12 521,19	-12 521,19
	Усього	47 391 478	76 093 590,29	123 485 068,29	43 963 666,86	73 307 904,74	117 271 571,60	-3 427 811,14	-2 785 685,55	-6 213 496,69

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 МІТ на 2024-2025 навчальний рік, звітність	41	0	41	41	0	41	0	0	0
2	кількість класів	од.		804	0	804	804	0	804	0	0	0
3	кількість груп	од.		25	0	25	25	0	25	0	0	0
4	середньорічне число ставок (штатних одиниць), які фінансуються за рахунок коштів міського бюджету	од.	штатні розписи закладів загальної середньої освіти	1 421,56	0	1 421,56	1 421,56	0	1 421,56	0	0	0

	продукту											
5	кількість учнів	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МТГ на 2024-2025 навчальний рік, звітність	23 034	0	23 034	23 034	0	23 034	0	0	0
6	кількість вихованців	осіб		554	0	554	569	0	569	15	0	15
	ефективності											
7	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	розрахунок	15 034	0	15 034	14 427	0	14 427	-607	0	-607
	якості											
8	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"	13	0	13	13	0	13	0	0	0

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		
	продукту		
6	кількість вихованців	осіб	відповідно до отриманої від дошкільних підрозділів звітності за 2024 рік фактична кількість вихованців збільшилася
	ефективності		
7	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	відсутність фінансування (станом на 01.01.2025 склалась кредиторська заборгованість в сумі 11 799 656,27 грн); економія бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, видатків на придбання продуктів харчування, товарів, нарахувань на оплату праці, інших поточних видатків
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення склалися лише за показниками:

- продукту "кількість вихованців" - відповідно до отриманої від дошкільних підрозділів звітності за 2024 рік фактична кількість вихованців збільшилася;
 - ефективності "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 становить 11 799 656,27 грн); економію бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, видатків на придбання продуктів харчування, товарів, нарахувань на оплату праці, інших поточних видатків.
- Всі інші результативні показники виконані в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, та за результативним показником ефективності "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" склалися:

- за загальним фондом: через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 становить 11 799 656,27 грн); економію бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, видатків на придбання продуктів харчування, товарів, нарахувань на оплату праці, інших поточних видатків;
- за спеціальним фондом: власні надходження від батьківської плати за харчування затверджено на довоєнному рівні, але в умовах воєнного стану, враховуючи значне зростання кількості дітей пільгових категорій, які забезпечені безоплатним харчуванням, видатки склалися менше; постановою КМУ від 20.12.2024 №1451 розподілена субвенція, яка передбачена для покращення якості харчування учнів початкових класів у 2025 році, тому касові видатки по зазначеній субвенції за 2024 рік відсутні; збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків; по бюджету розвитку - через економію бюджетних призначень, яка склалася відповідно до укладених закладами договорів та актів виконаних робіт.

Також розбіжність виникла за результативним показником продукту "кількість вихованців" - відповідно до отриманої від дошкільних підрозділів звітності за 2024 рік фактична кількість вихованців збільшилася.

Всі інші результативні показники виконані в повному обсязі.

* 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)