

**ЗВІТ**  
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

|    |                                                                                                           |                                                                                                                                                                       |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. | <b>0600000</b><br><small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <b>Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації</b><br><small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>25927519</b><br><small>(код за ЄДРПОУ)</small> |
| 2. | <b>0610000</b><br><small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <b>Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації</b><br><small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>25927519</b><br><small>(код за ЄДРПОУ)</small> |
| 3. | <b>0611033</b><br><small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <b>1033</b><br><small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>                                                        | <b>0922</b><br><small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <b>Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції</b><br><small>(найменування бюджетної програми, видатків Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <b>0410000000</b><br><small>(код бюджету)</small> |

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

| № з/п | Цілі державної політики                                                                                     |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Надати загальну освіту спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції |

5 Мета бюджетної програми

Створити умови для надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

6 Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання                                                                                                                                    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Забезпечення надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції |

7 Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

гривень

| № з/п | Напрями використання бюджетних коштів *                                                                                                             | Затверджено паспортом 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     | Формування нового освітнього простору з метою загальної освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції | 90 598 900,00                            | 0,00             | 90 598 900,00 | 89 889 496,95                             | 0,00             | 89 889 496,95 | -709 403,05    | 0,00             | -709 403,05 |

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 по загальному фонду утворилась за рахунок вжитих заходів з приведенням штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів |

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

| № з/п | Найменування місцевої/регіональної програми | Затверджено паспортом 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              | 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 паспортом 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                                                                                                      |                |                                                                                               |                                          |                  |        |                                                                                                      |                  |        |                |                  |        |
|       | кількість закладів                                                                                          | од.            | Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (із змінами)                      | 11                                       | 0                | 11     | 11                                                                                                   | 0                | 11     | 0              | 0                | 0      |
|       | кількість класів                                                                                            | од.            | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 128                                      | 0                | 128    | 122                                                                                                  | 0                | 122    | -6             | 0                | -6     |
|       | середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу                                        | од.            | Внутрішньогосподарський облік                                                                 | 326,78                                   | 0                | 326,78 | 280,56                                                                                               | 0                | 280,56 | -46,22         | 0                | -46,22 |
|       | середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.            | Внутрішньогосподарський облік                                                                 | 154,9                                    | 0                | 154,9  | 174,6                                                                                                | 0                | 174,6  | 19,7           | 0                | 19,7   |
|       | всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)                                                       | од.            | Внутрішньогосподарський облік                                                                 | 481,68                                   | 0                | 481,68 | 455,16                                                                                               | 0                | 455,16 | -26,52         | 0                | -26,52 |
| 2     | продукту                                                                                                    |                |                                                                                               |                                          |                  |        |                                                                                                      |                  |        |                |                  |        |
|       | всього-середньорічна кількість працівників, з них:                                                          | осіб           | Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах | 399                                      | 0                | 399    | 399                                                                                                  | 0                | 399    | 0              | 0                | 0      |
|       | жінок                                                                                                       | осіб           | Внутрішньогосподарський облік                                                                 | 322                                      | 0                | 322    | 322                                                                                                  | 0                | 322    | 0              | 0                | 0      |
|       | чоловіків                                                                                                   | осіб           | Внутрішньогосподарський облік                                                                 | 77                                       | 0                | 77     | 77                                                                                                   | 0                | 77     | 0              | 0                | 0      |

|   |                                                  |       |              |         |   |         |         |   |         |        |   |        |
|---|--------------------------------------------------|-------|--------------|---------|---|---------|---------|---|---------|--------|---|--------|
| 3 | ефективності                                     |       |              |         |   |         |         |   |         |        |   |        |
|   | середні витрати на 1-го працівника               | грн.  | розрахунково | 227 065 | 0 | 227 065 | 225 287 | 0 | 225 287 | -1 778 | 0 | -1 778 |
|   | жінок                                            | грн.  | розрахунково | 227 065 | 0 | 227 065 | 225 287 | 0 | 225 287 | -1 778 | 0 | -1 778 |
|   | чоловіків                                        | грн.  | розрахунково | 227 065 | 0 | 227 065 | 225 287 | 0 | 225 287 | -1 778 | 0 | -1 778 |
|   | середні витрати на 1-ну штатну одиницю           | грн.  | розрахунково | 188 089 | 0 | 188 089 | 197 490 | 0 | 197 490 | 9 400  | 0 | 9 400  |
| 4 | якості                                           |       |              |         |   |         |         |   |         |        |   |        |
|   | орієнтовний відсоток виплати освітньої субвенції | відс. | розрахунково | 100     | 0 | 100     | 100     | 0 | 100     | 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                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1     | затрат                                                                                                      |                |                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | кількість закладів                                                                                          | од.            | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | кількість класів                                                                                            | од.            | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів та доукомплектування класів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного                                                  | од.            | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.            | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)                                                       | од.            | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулась за рахунок приведення штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2     | продукту                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | всього-середньорічна кількість працівників, з них                                                           | осіб           | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | жінок                                                                                                       | осіб           | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | чоловіків                                                                                                   | осіб           | Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3     | ефективності                                                                                                |                |                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | середні витрати на 1-го працівника                                                                          | грн.           | Економія коштів по загальному фонду утворилась за рахунок вжитих заходів з приведенням штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | жінок                                                                                                       | грн.           |                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | чоловіків                                                                                                   | грн.           |                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | середні витрати на 1-ну штатну одиницю                                                                      | грн.           | Збільшення середніх витрат на 1-ну штатну одиницю збільшилось у зв'язку зі зменшенням кількості штатних одиниць, при цьому обсяг освітньої субвенції не зменшувався.                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4     | якості                                                                                                      |                |                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       | орієнтовний відсоток виплати освітньої субвенції                                                            | відс.          | Всі виплати, що мають обов'язковий характер виплачені педагогічним працівникам в повному обсязі відповідно до вимог чинного законодавства.                                                                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

9.3 Аналіз стану виконання результативних показників

Основні результативні показники діяльності передбачені бюджетною програмою спрямовано на забезпечення видатками пов'язаними з наданням загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти в 2023 році 2023 році. Послуги у 2023 році надані в повному обсязі, але за рахунок введення воєнного стану, Закону України від 15.03.2022 року № 2136 "Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану", Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII "Про правовий режим воєнного стану" та Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-IX "Про введення воєнного стану" та за рахунок вжитих заходів з приведенням штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів планові призначення використані не в повному обсязі. Освітньою субвенцією забезпечено - 455,16 ставок (штатних одиниць), відсоток виплати освітньої субвенції становить 100%

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки передбачені на забезпечення видатками пов'язаними з наданням загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти здійснені не повному обсязі, за рахунок вжитих заходів з приведенням штатних розписів та тарифікаційних списків у відповідність до нормативно-правових актів. Педагогічний персонал та інші працівники що віднесені до педагогічних працівників отримали своєчасно та в повному обсязі виплати з заробітної плати.

Директор департаменту освіти і науки  
облдержадміністрації



(підпис)

Ольга ЛЮЗОВА  
(Ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник управління з фінансово-  
економічних питань - головний бухгалтер



(підпис)

Таміла ЛЕБЕДЕВА  
(Ім'я, ПРІЗВИЩЕ)