

## ЗВІТ

## про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

0600000

(код Програмної класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету)

Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

25927519

(код за ЄДРПОУ)

2. 0610000

(код Програмної класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету)

Департамент освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

25927519

(код за ЄДРПОУ)

3. 0611023

(код Програмної класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету)

1023

(код Типової програмної  
класифікації видатків та  
кредитування місцевого  
бюджету)

0922

(код Функціональної  
класифікації видатків  
та кредитування  
бюджету)Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної  
середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

0410000000

(код бюджету)

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

№ з/п	Цілі державної політики
	Надати повну загальну середню освіту спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
	Забезпечення доступності повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

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 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 надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	97 082 804,97	4 878 252,00	101 961 056,97	84 871 007,73	4 481 366,40	89 352 374,13	-12 211 797,24	-396 885,60	-12 608 682,84
2	Погашення кредиторської заборгованості	75 324,03	0,00	75 324,03	75 324,03	0,00	75 324,03	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	97 158 129,00	4 878 252,00	102 036 381,00	84 946 331,76	4 481 366,40	89 427 698,16	-12 211 797,24	-396 885,60	-12 608 682,84

7.2 Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витатків (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 та спеціальному фонду утворилась за рахунок: проведення в закладах освіти онлайн навчання, що призвело до економії коштів по комунальним послугам, послугам з харчування (продуктів харчування), зменшення витрат на санітарно-гігієнічні та господарські товари. Діючих обмежень щодо закупівель товарів, робіт і послуг відповідно до Постанови від 09.06.2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). Економія фонду оплати праці виникла у зв'язку з воєнним станом та частковому перебуванні працівників (робітників, спеціалістів) на простой відповідно чинного законодавства. Зокрема, працівників, які вийшли за межі території України або набули статусу внутрішньо переміщеної особи, перебувають у відпустці без збереження заробітної плати тривалістю не більше 90 календарних днів відповідно до 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".

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 витатків (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	<b>затрат</b>											
	кіль-сть закладів	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (із змінами)	11	0	11	11	0	11	0	0	0
	кіль-сть 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 спеціалістів	од.	Внутрішньогосподарський облік	202,50	0,00	202,50	188,50	0,00	188,50	-14,00	0	-14,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Внутрішньогосподарський облік	336,56	0,00	336,56	330,20	0,00	330,20	-6,36	0	-6,36
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах	539,06	0,00	539,06	518,70	0,00	518,70	-20,36	0	-20,36
	всього - середньорічна кількість працівників, з них:	осіб	Внутрішньогосподарський облік	442	0	442	442	0	442	0	0	0
	жінок	осіб	Внутрішньогосподарський облік	353	0	353	353	0	353	0	0	0
	чоловіків	осіб	Внутрішньогосподарський облік	89	0	89	89	0	89	0	0	0
	Видатки на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	грн.	Внутрішньогосподарський облік	713 797,00	0	713 797,00	713 797,00	0	713 797,00	0	0	0
	Видатки для облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	грн.	Внутрішньогосподарський облік	513 747,00	3 790 300,00	4 304 047,00	513 747,00	3 340 469,40	3 854 216,40	0	-449 830,60	-449 830,60

	Придбання обладнання довгострокового користування (депутатські копшти)	грн.	Внутрішньогосподарський облік	0	25 000,00	25 000,00	0	25 000,00	25 000,00	0	0	0
2	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів, з них:		Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах	2 770	0	2 770	2 740	0	2 740	-30	0	-30
	дівчат	осіб	Внутрішньогосподарський облік	1 348	0	1 348	1 330	0	1 330	-18	0	-18
	хлопців	осіб	Внутрішньогосподарський облік	1 422	0	1 422	1 410	0	1 410	-12	0	-12
	в тому числі, кількість осіб з числа дітей-сиріт, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при	осіб	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що знаходяться на місцевих бюджетах	8	0	8	8	0	8	0	0	0
	Площа оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	кв.м.	розрахунково	328	0	328	328		328	0	0	0
	Площа приміщень в яких передбачено облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	кв.м.	розрахунково	228	99,8	328	228	100	328	0	0	0
	Орієнтовна кількість осіб, що може перебувати в облаштованому укритті	осіб	розрахунково	600	600	600	600	600	600	0	0	0
	Орієнтовна кількість придбаного обладнання довгострокового користування	од.	розрахунково	0	1	1	0	1	1	0	0	0
3	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на 1 учня, з	грн.	розрахунково	34 632	384	35 016	30 527	407	30 934	-4 105	23	-4 082
	дівчинку	грн.	розрахунково	34 982	419	35 401	30 877	442	31 319	-4 105	23	-4 082
	хлопчика	грн.	розрахунково	34 282	349	34 631	30 177	372	30 549	-4 105	23	-4 082
	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази 1-го кв.м.	грн.	розрахунково	2 180	0	2 180	2 180	0	2 180	0	0	0
	Середні видатки на облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу на 1 кв.м.	грн.	розрахунково	2 256	37 979	40 235	2 256	33 472	35 728	0	-4 507	-4 507
	Орієнтовні витрати на 1 особу, яка може перебувати в облаштованому укритті	грн.	розрахунково	856	6 317	7 173	856	5 567	6 423	0	-750	-750
	Орієнтовні витрати на 1 одиницю придбаного обладнання довгострокового користування	грн.	розрахунково	0	25 000	25 000	0	25 000	25 000	0	0	0
4	<b>якості</b>											
	динаміка вартості 1 дитини в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунково	119	0	119	100	0	100	-19	0	-19
	орієнтовний відсоток виконання оновлення матеріально-технічної бази	відс.	розрахунково	100	0	100	100	0	100	0	0	0

орієнтовний відсоток облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	віде.	розрахунково	100	100	100	100	100	100	100	0	0	0
орієнтовний відсоток придбаного обладнання довгострокового користування	віде.	розрахунково	0	100	100	0	100	100	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	<b>затрат</b>											
	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 спеціалістів	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 робітників	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									
	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									
	Видатки на оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні									
	Видатки для облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок проведення процедур закупівель									
	Придбання обладнання довгострокового користування (депутатські кошти)	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні									
2	<b>продукту</b>											
	чисельність учнів, з них:	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилась за рахунок вибуття учнів та зменшення контингенту									
	дівчат	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилась за рахунок вибуття учнів та зменшення контингенту									
	хлопців	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилась за рахунок вибуття учнів та зменшення контингенту									
	в тому числі, кількість осіб з числа дітей-сиріт, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, осіб	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні									
	Площа оновлення матеріально-технічної бази закладів освіти	кв.м.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні									
	Площа приміщень в яких передбачено облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу	кв.м.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні									

	Орієнтовна кількість осіб, що може перебувати в облаштованому укритті	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	Орієнтовна кількість придбаного обладнання довгострокового користування	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
3	<b>ефективності</b>		
	середні витрати на 1 учня, з них дівчинку	грн.	Економія коштів по загальному фонду та спеціальному фонду утворилась за рахунок: проведення в закладах освіти онлайн навчання, що призвело до економії коштів по комунальним послугам, послугам з харчування (продуктів харчування), зменшення витрат на санітарно-гігієнічні та господарські товари, економії фонду оплати праці. Діючих обмежень щодо закупівель товарів, робіт і послуг відповідно до Постанови від 09.06.2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами)
	хлопчика	грн.	
	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази 1-го кв.м.	грн.	
	Середні видатки на облаштування безпечних умов перебування учасників освітнього процесу на 1 кв.м.	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	Орієнтовні витрати на 1 особу, яка може перебувати в облаштованому укритті	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок проведення процедур закупівель
	Орієнтовні витрати на 1 одиницю придбаного обладнання довгострокового користування	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
4	<b>якості</b>		
	динаміка вартості 1 дитини в порівнянні з минулим роком	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками утворились за рахунок обмежень відповідно до Постанови від 09.06.2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами) та обмежень відповідно 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", а також за рахунок проведеного комплексу заходів з енергозбереження та ефективного використання енергоносіїв, а також у зв'язку із тим, що харчування учнів здійснювалось виключно з вересня 2023 року.
	орієнтовний відсоток виконання оновлення матеріально-технічної бази	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	орієнтовний відсоток облаштування безпечних умов перебування учасників	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні
	орієнтовний відсоток придбаного обладнання довгострокового користування	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсутні

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Основні результативні показники діяльності передбачені бюджетною програмою спрямовано на формування нового освітнього простору з метою надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти 2023 році. Послуги у 2023 році надані в повному обсязі, але за рахунок введення воєнного стану, а також обмежень відповідно до Постанови від 09.06.2021 року № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами), 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" планові призначення використані не в повному обсязі. За даною програмою функціонує - 11 закладів освіти, в яких сформовано - 122 класів, контингент учнів складає - 2740 дітей.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Створено і реалізовано оптимально зорієнтовану сучасну систему освіти, здатну підготувати обдарованих та здібних дітей; здійснювати всебічний розвиток, навчання, виховання, виявлення обдарувань, соціалізації особистості, яка має прагнення до самовдосконалення й збагачення освіти, протязом життя, готувати свідомого життєвого вибору та самореалізації, відповідальності, громадської активності. Створено безпечно-життєве середовище, що сприяє фізичному, психічному та інтелектуальному розвитку дітей з урахуванням їхніх індивідуальних особливостей. Організовані профільні навчання з предметів вищого рівня з учнями профільних навчальних предметів (інтегрованих курсів). Наданося можливість для реалізації індивідуальних, інтелектуальних та творчих потреб. Забезпечено умови для оволодіння практичними уміннями й навичками наукової, дослідно-експериментальної, винахідницької діяльності шляхом залучення їх до участі в роботі Малої академії наук України, олімпіад різних рівнів та інших конкурсів.

Директор департаменту освіти і науки  
облдержадміністрації

  
\_\_\_\_\_

(підпис)

Ольга ЛОЗОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник управління з фінансово-  
економічних питань - головний  
бухгалтер

  
\_\_\_\_\_

(підпис)

Таміла ЛЕБЕДЕВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)