

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	0600000	Департамент освіти Харківської міської ради	22704183
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент освіти Харківської міської ради	22704183
	(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	20554000000
	(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	Реалізація заходів, спрямованих на розвиток повної загальної середньої освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства за рахунок коштів місцевого бюджету

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними 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»

№ 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	Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг)	15853542,00	6397666,00	22251208,00	13392095,00	3328099,00	16720194,00	-2461447,00	-3069567,00	-5531014,00
2	Капітальні видатки (придбання обладнання і предметів довгострокового користування та капітальний ремонт)	0,00	165326,00	165326,00	0,00	49990,00	49990,00	0,00	-115336,00	-115336,00
	Усього	15853542,00	6562992,00	22416534,00	13392095,00	3378089,00	16770184,00	-2461447,00	-3184903,00	-5646350,00

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	Відхилення фактичних касових видатків по напрямкам використання від затверджених видатків у паспорті бюджетної програми, пояснюється економією, яка відбулась за рахунок оплати праці з нарахуваннями, придбання товарів, видатків на харчування, оплату послуг та фактичного споживання енергоносіїв і послуг. Зменшення витрат по спеціальному фонду пов'язано із суттєвим скороченням обсягу надходжень в умовах війни російської федерації проти України.
2	Відхилення фактичних касових видатків по напрямкам використання від затверджених видатків у паспорті бюджетної програми, пояснюється економією внаслідок укладених договорів.

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	Комплексна програма розвитку освіти м. Харкова на 2018-2024 роки	15853342,00	6562992,00	22416534,00	13392095,00	3378089,00	16770184,00	-2461447,00	-3184903,00	-5646350,00

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 (за ступенями шкіл)	од.	Мережа розпорядників одержувачів коштів місцевого бюджету	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	шт.	Рішення виконавчого комітету Харківської міської ради	55,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	0,00	10,12	10,12	0,00	10,12	10,12	0,00	0,00	0,00
4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Штатний розпис	33,54	5,33	38,87	33,54	5,33	38,87	0,00	0,00	0,00
5	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Штатний розпис	52,63	4,13	56,76	52,63	4,13	56,76	0,00	0,00	0,00
6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Штатний розпис	86,17	19,58	105,75	86,17	19,58	105,75	0,00	0,00	0,00
7	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	грн.	Кошторис витрат	0,00	165326,00	165326,00	0,00	49990,00	49990,00	0,00	-115336,00	-115336,00
	Продукту											
8	Середньорічна кількість учнів	осіб	Розрахунок	1170,00	0,00	1170,00	1235,00	0,00	1235,00	65,00	0,00	65,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	Кількість закладів, в які придбають обладнання і предмети довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	од.	Звітність установи	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
10	Витрати на 1 учня	грн.	Розрахунок	13550,00	5609,00	19159,00	10844,00	2735,00	13579,00	-2706,00	-2874,00	-5580,00
11	Середні витрати на 1 заклад, в які придбаються обладнання і предмети довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	грн.	Розрахунок	0,00	55109,00	55109,00	0,00	16663,00	16663,00	0,00	-38446,00	-38446,00
	Якості											
12	Відсоток випускників 9-х та 11-х класів, які отримали атестати та свідоцтва з відзнакою від загальної кількості випускників	відс.	Звітність установи	16,00	0,00	16,00	15,00	0,00	15,00	-1,00	0,00	-1,00
13	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	30,00	30,00	0,00	-70,00	-70,00

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		
1	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	
2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	шт.	
3	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	
4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	
5	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	
6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	
7	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	грн.	Розбіжність між запланованими і фактичними показниками у паспорті бюджетної програми пояснюється економією за рахунок укладених договорів.
	Продукту		
8	Середньорічна кількість учнів	осіб	Перевиконання показника пояснюється поступовим поверненням учнів із-за кордону та до освітнього процесу.
9	Кількість закладів, в які придбають обладнання і предмети довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	од.	
	Ефективності		
10	Витрати на 1 учня	грн.	Відхилення у бік зменшення витрат на одного учня відбулось внаслідок скорочення касових видатків.
11	Середні витрати на 1 заклад, в які придбаються обладнання і предмети довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	грн.	Зменшення показника ефективності обумовлено економією за рахунок укладених договорів.

1	2	3	4
	Якості		
12	Відсоток випускників 9-х та 11-х класів, які отримали атестати та свідоцтва з відзнакою від загальної кількості випускників	відс.	Зменшення показника викликане нервово-психічним навантаженням та високим рівнем стресу у дітей.
13	Відсоток виконання обсягу видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету	відс.	Зниження відсотка виконання обсягу видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок коштів місцевого бюджету пов'язано із зменшенням касових видатків.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Немає жодної галузі в країні, яка б прямо або опосередковано не зазнала втрат від російської агресії. Не стала винятком і освіта. Так, було призупинено освітній процес до квітня 2022 року, оголошено простій у закладах освіти, що не можуть здійснювати освітню діяльність внаслідок військових дій, більшість учнів вимушені були мігрувати. Все це мало негативний вплив на виконання результативних показників по бюджетній програмі "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" у 2022 році. Зокрема, співробітникам закладів міського підпорядкування виплачувалась заробітна плата не в повному обсязі, а в розмірі двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), скорочення касових видатків пов'язано із призупиненням освітнього процесу, що призвело до зменшення витрат як по загальному, так і спеціальному фондах. Як наслідок, результативні показники ефективності програми виконані в значно меншому обсязі, ніж було заплановано. Показники якості також нижчі від запланованих паспортним бюджетної програми на 2022 рік.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Протягом звітнього року бюджетна програма "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" виконувалась із дотриманням цільового використання коштів. Заплановані заходи та результативні показники були виконані в межах бюджетних асигнувань. Проте, на кінець 2022 року по комунальному закладу "Харківський фізико-математичний ліцей № 27 Харківської міської ради Харківської області" утворилась кредиторська заборгованість за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" на суму 8 374 грн, оскільки закупівля світловідбиваючих браслетів не підпадає під перелік першочергових видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 "Про затвердження порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". Подібна ситуація виникла також у комунальному закладі "Харківський ліцей № 174 Харківської міської ради", де сума кредиторської заборгованості по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" станом на 01.01.2023 складає 134 846 грн.

* 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 Харківської міської ради



Олександр ДЕМЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст планово-економічного відділу Департаменту освіти Харківської міської ради

Ірина РІКУНОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)