



4	Лінійні видатки для належного функціонування та отримання комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень)	24068174,00	647224,00	25634300,00	24004749,81	2104106,67	27018856,46	63424,19	1456887,67	1202458,48
6	Капітальні видатки	0,00	420000,00	420000,00	0,00	2801533,57	2801533,57	0,00	2381533,57	2381533,57
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	408968,00	0,00	408968,00	408968,00	73100,00	482068,00	0,00	73100,00	73100,00
8	Забезпечення придбання шкільного автобуса та шкільних меблів, виготовлення проектної-кошторисної документації для капітального ремонту приміщень харчоблоку за рахунок субвенції з місцевого бюджету Тиврівської селищної територіальної громади для Комунального закладу "Тиврівський науковий лицей" Вінницької обласної Ради	76850,00	350000,00	426850,00	76850,00	350000,00	426850,00	0,00	0,00	0,00
9	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету	1126260,00	0,00	1126260,00	1120079,25	0,00	1120079,25	-6180,75	0,00	-6180,75
	<b>Усього</b>	<b>72172987,00</b>	<b>1417224,00</b>	<b>73590211,00</b>	<b>72079316,66</b>	<b>5328740,24</b>	<b>77408056,90</b>	<b>-93670,34</b>	<b>3911516,24</b>	<b>3817845,90</b>

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
2	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми було виявлено, що окремі заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме: у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати спеціалістів та робітників. Кошти у сумі 4834,88 гривень були використані для виплати заробітної плати спеціалістам та робітникам.
3	Невикористання бюджетних призначень по загальному фонду у сумі 28900,28 гривень пов'язане з перенесенням початку опалювального періоду, високою зовнішньою середньодобовою температурою, тривалим виключенням світла, через військову агресію росії проти України, зокрема, через руйнування критичної інфраструктури України, та частковим переходом закладів загальної середньої освіти на змішану форму навчання.
4	Економія коштів по іншим видаткам загального фонду у сумі 63424,19 гривень пов'язана з проведенням закупівель товарів, медикаментів, продуктів харчування, послуг через систему Prozorro та раціональним використанням коштів нарахувань на оплату праці. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня. На початку бюджетного року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду, в частині власних надходжень у сумі 647224 гривень. Протягом року, на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти, кошторисні призначення по спеціальному фонду були збільшені в частині власних надходжень та в частині інших джерел власних надходжень, зокрема за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків.
6	По Комунальному закладу «Тиврівський науковий лицей» Вінницької обласної Ради протягом року були збільшені видатки спеціального фонду, а саме бюджет розвитку, на 90 000 гривень для придбання комп'ютерної техніки, та на 330 000 гривень для придбання автобуса, необхідного для забезпечення підвезення учнів до навчального закладу. Обсяг бюджетних коштів спеціального фонду збільшився протягом року на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти в частині власних надходжень, благодійних внесків, грантів та дарунків. Так наприклад, у 2024 році було отримано допомогу освітніми закладами в рамках Механізму цивільного захисту Європейського Союзу, а саме відбулося передавання генераторів для забезпечення стабільного та успішного функціонування закладів загальної середньої освіти. Заклади загальної середньої освіти отримували благодійну допомогу, а саме – суми зі спортивним інвентарем, навчальну літературу, меблі, техніку, товари першої необхідності тощо.
7	За рахунок спеціального фонду заклад здійснив виплату винагороди учням за перемогу в змаганнях
8	
9	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми було виявлено, що окремі заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме: у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати спеціалістів та робітників. Кошти у сумі 4834,88 гривень були використані для виплати заробітної плати спеціалістам та робітникам. Економія бюджетних коштів становить 1345,87гривень, яка виникла за рахунок раціонального використання коштів нарахувань на оплату праці.

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

гривень

№ 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

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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість закладів	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість спеціалістів	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	90,10	0,00	90,10	90,10	0,00	90,10	0,00	0,00	0,00
4	середньорічна кількість робітників	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	179,70	0,00	179,70	179,70	0,00	179,70	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	розрахунково	3,29	0,00	3,29	3,29	0,00	3,29	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати праці віднесені до педагогічних	од.	розрахунково	1,15	0,00	1,15	1,15	0,00	1,15	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	розрахунково	1,48	0,00	1,48	1,48	0,00	1,48	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
8	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	1525,00	0,00	1525,00	1525,00	0,00	1525,00	0,00	0,00	0,00
9	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	637,00	0,00	637,00	637,00	0,00	637,00	0,00	0,00	0,00
10	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	888,00	0,00	888,00	888,00	0,00	888,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість випускників	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	590,00	0,00	590,00	590,00	0,00	590,00	0,00	0,00	0,00
12	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	213,00	0,00	213,00	213,00	0,00	213,00	0,00	0,00	0,00
13	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	377,00	0,00	377,00	377,00	0,00	377,00	0,00	0,00	0,00

14	кількість виконавців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
15	середньорічна кількість вихованців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>												
16	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	47326,55	929,33	48255,88	47265,13	3494,26	50759,39	-61,42	2564,93	2503,51
17	на дівчину	грн.	розрахунково	47326,55	929,33	48255,88	47265,13	3494,26	50759,39	-61,42	2564,93	2503,51
18	на хлопця	грн.	розрахунково	47326,55	929,33	48255,88	47265,13	3494,26	50759,39	-61,42	2564,93	2503,51
19	середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	12300,00	0,00	12300,00	12300,00	0,00	12300,00	0,00	0,00	0,00
20	на дівчину	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	12300,00	0,00	12300,00	12300,00	0,00	12300,00	0,00	0,00	0,00
21	на хлопця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	12300,00	0,00	12300,00	12300,00	0,00	12300,00	0,00	0,00	0,00
22	середні витрати на харчування 1 учня	грн.	розрахунково	9349,44	393,44	9742,88	9348,36	646,94	9995,30	-1,08	253,50	252,42
23	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	326585,00	0,00	326585,00	326585,00	0,00	326585,00	0,00	0,00	0,00
24	кількість днів відвідування	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	215,00	0,00	215,00	215,00	0,00	215,00	0,00	0,00	0,00
25	кількість днів навчання, з них	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	195,00	0,00	195,00	195,00	0,00	195,00	0,00	0,00	0,00
26	дистанційно	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>												
27	динаміка збільшення чисельності учня у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	-0,84	0,00	-0,84	-0,84	0,00	-0,84	0,00	0,00	0,00

## 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
<b>Затрат</b>			
1	кількість закладів	од.	
2	кількість класів	од.	
3	середньорічна кількість спеціалістів	од.	
4	середньорічна кількість робітників	од.	
5	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	
6	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати праці віднесені до педагогічних	од.	
7	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	
<b>Продукту</b>			
8	середньорічна кількість учнів	осіб	
9	днів	осіб	

10	кількість випускників	осіб	
11	дівчат	осіб	
12	хлопців	осіб	
13	кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	
14	середньорічна кількість вихованців	осіб	
<b>Ефективності</b>			
16	середні витрати на одного учня	грн.	Зменшення середніх витрат на одного учня по загальному фонду на 61,42 гривні спричинене економією коштів по енергоносіях, продуктах харчування, предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю тощо. Збільшення середніх витрат на одного учня по спеціальному фонду на 2 564,93 гривень пов'язане з надходженням коштів по благодійних внесках та власних надходженнях, як плата за послуги.
17	на дівчину	грн.	Зменшення середніх витрат на одну дівчину по загальному фонду на 61,42 гривні спричинене економією коштів по енергоносіях, продуктах харчування, предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю тощо. Збільшення середніх витрат на одну дівчину по спеціальному фонду на 2 564,93 гривень пов'язане з надходженням коштів по благодійних внесках та власних надходженнях, як плата за послуги.
18	на хлопця	грн.	Зменшення середніх витрат на одного хлопця по загальному фонду на 61,42 гривні спричинене економією коштів по енергоносіях, продуктах харчування, предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю тощо. Збільшення середніх витрат на одного хлопця по спеціальному фонду на 2 564,93 гривень пов'язане з надходженням коштів по благодійних внесках та власних надходженнях, як плата за послуги.
19	середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	
20	на дівчину	грн.	
21	на хлопця	грн.	
22	середні витрати на харчування 1 учня	грн.	Зменшення середніх витрат на харчування одного учня на 1,06 гривень спричинене економією коштів продуктах харчування у зв'язку із здійсненням закупівель через систему Prozorro. Збільшення середніх витрат на харчування одного учня по спеціальному фонду на 253,50 гривень пов'язане з надходженням коштів по благодійних внесках та власних надходженнях, як плата за послуги.
23	кількість днів відвідування	людино/день	
24	кількість днів відвідування	днів	
25	кількість днів навчання, з них	днів	
26	дистанційно	днів	
<b>Якості</b>			
27	динаміка збільшення чисельності учнів у піврічному періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611023 «Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти, за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2024 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 72 172 987 гривень, проведено касових видатків на суму 72 079 316,66 гривень, що становить 99,87% виконання. Фінансування закладів проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затвердженим кошторисним призначенням на відповідний рік. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня. На початку бюджетного року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду, в частині власних надходжень у сумі 647 224 гривень. Протягом року, на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти, кошторисні призначення по спеціальному фонду були збільшені в частині власних надходжень та в частині інших джерел власних надходжень, зокрема за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків. Середньорічна кількість учнів, які навчалися у спеціалізованих закладах загальної середньої освіти становила 1525, з них дівчат – 637 дітей, хлопців – 888 дітей. Навчалися учні протягом 195 днів, з них 1 день дистанційно. У 2024 році по Комунальному закладу «Тиврівський науковий ліцей» Вінницької обласної Ради протягом року були збільшені видатки спеціального фонду, а саме бюджет розвитку, на 90 000 гривень для придбання комп'ютерної техніки, та на 330 000 гривень для придбання автобусу, необхідного для забезпечення підвезення учнів до навчального закладу. За рахунок субвенції з місцевого бюджету Тиврівської селищної територіальної громади було забезпечено придбання шкільного автобусу для підвезення учнів до ліцею, шкільних меблів, необхідних для комфортного навчання, та виготовлення проектно-кошторисної документації для здійснення капітального ремонту приміщень харчоблоку по Комунальному закладу «Тиврівський науковий ліцей».

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Реалізація програми забезпечує доступ учнів до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття якісного освітнього рівня в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти спортивного, наукового та військового спрямування. Виконання бюджетної програми забезпечило створення освітнього простору для учнів, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, здорове харчування учнів, закупівлю засобів навчання, обладнання, медикаментів та фінансування інших поточних видатків.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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 гуманітарної політики облдержадміністрації

Володимир БУНЯК

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)