

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради			02143212
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради			02143212
	(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	0656300000
	(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	Підвищення якості і конкурентоспроможності освіти, вирішення стратегічних завдань, що стоять перед національною системою освіти, інтеграцію її в європейський та світовий освітній простір, спрямування матеріальних, фінансових, кадрових та наукових ресурсів суспільства і держави на забезпечення якості освіти.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років

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 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	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти	105566955,74	45756058,29	151323014,03	97511649,48	44777149,52	142288799,00	-8055306,26	-978908,77	-9034215,03
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	25258,00	1425,00	26683,00	25258,00	1425,00	26683,00	0,00	0,00	0,00
3	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	576476,00	0,00	576476,00	576476,00	0,00	576476,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	106168689,74	45757483,29	151926173,03	98113383,48	44778574,52	142891958,00	-8055306,26	-978908,77	-9034215,03

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	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного року, що вплинув на виконання касових видатків.
2	
3	

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
1	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки зі змінами	16665538,00	18876806,00	35542344,00	16002502,13	18103683,00	34106185,13	-663035,87	-773123,00	-1436158,87
2	Програма управління комунальним майном Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки, зі змінами	55000,00	0,00	55000,00	55000,00	0,00	55000,00	0,00	0,00	0,00

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	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	339,00	0,00	339,00	339,00	0,00	339,00	0,00	0,00	0,00

2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	376,00	0,00	376,00	376,00	0,00	376,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	248,25	0,00	248,25	248,25	0,00	248,25	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	90,75	0,00	90,75	90,75	0,00	90,75	0,00	0,00	0,00

6	кількість груп з продовженим днем	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00
7	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	25258,00	1425,00	26683,00	25258,00	1425,00	26683,00	0,00	0,00	0,00
8	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	576476,00	0,00	576476,00	576476,00	0,00	576476,00	0,00	0,00	0,00
Продукту												
9	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	8342,00	0,00	8342,00	8342,00	0,00	8342,00	0,00	0,00	0,00
10	Учні 1-4 класів	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	2860,00	0,00	2860,00	2860,00	0,00	2860,00	0,00	0,00	0,00

11	Учні 5-9 класів	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	4170,00	0,00	4170,00	4170,00	0,00	4170,00	0,00	0,00	0,00
12	Учні 10-11 класів	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	1312,00	0,00	1312,00	1312,00	0,00	1312,00	0,00	0,00	0,00
13	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	1072,00	0,00	1072,00	1072,00	0,00	1072,00	0,00	0,00	0,00

Ефективності												
14	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	12727,00	5485,19	18212,19	11761,37	5367,85	17129,22	-965,63	-117,34	-1082,97
15	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	960000,00	0,00	960000,00	960000,00	0,00	960000,00	0,00	0,00	0,00
16	Середня наповнюваність класів	осіб	розрахунок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
Якості												
17	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	115,00	0,00	115,00	115,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00
18	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
19	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат на оплату корекційно-розвиткових занять	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
Затрат			
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
2	кількість закладів (за ступенями шкіл),	од.	
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	
6	кількість груп з продовженим днем	од.	
7	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	
8	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	
Продукту			
9	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	осіб	
10	Учні 1-4 класів	осіб	
11	Учні 5-9 класів	осіб	
12	Учні 10-11 класів	осіб	
13	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	осіб	
Ефективності			
14	середні витрати на 1 учня	грн.	Залишок коштів, який утворився на кінець звітного періоду вплинув на розрахунок виконання фактичного результативного показника.
15	діто-дні відвідування	днів	
16	Середня наповнюваність класів	осіб	
Якості			
17	кількість днів відвідування	днів	
18	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	відс.	
19	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат на оплату корекційно-розвиткових занять	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок коштів на оплату праці з нарахуваннями утворився у зв'язку з наданням Чорнобильських відпусток, лікарняних термін дії яких більше ніж 5 календарних днів, наданням відпусток без збереження заробітної плати, нарахуванням меншого відсотку єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, високим температурним режимом, що зумовило зменшення споживання енергоресурсів. За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт і надання послуг в меншу сторону ніж ціна при затвердженні планових показників (загальний фонд, спеціальний фонд бюджет розвитку). Дана сукупність факторів призвела до неосвоєння в повному обсязі бюджетних асигнувань, які в свою чергу утворили залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду, що вплинув на виникнення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 94%. Залишок коштів на оплату праці з нарахуваннями утворився у зв'язку з наданням Чорнобильських відпусток, лікарняних термін дії яких більше ніж 5 календарних днів, наданням відпусток без збереження заробітної плати, нарахуванням меншого відсотку єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, високим температурним режимом, що зумовило зменшення споживання енергоресурсів. За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт і надання послуг в меншу сторону ніж ціна при затвердженні планових показників (загальний фонд, спеціальний фонд бюджет розвитку). Дані чинники вплинули на відсоток виконання бюджетної програми. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити створення оптимальних та безпечових умов для надання на належному рівні відповідних послуг закладами загальної середньої освіти, підвищення якості надання освітніх послуг, забезпечити різнобічний розвиток учня відповідно до його задатків, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей, підготовці учнів до подальшої освіти та трудової діяльності, формуванні ціннісних орієнтирів, патріотизму, стійких моральних принципів і норм, зміцнення активної життєвої позиції.

* 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.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)