

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 2022 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	06563000000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

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

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	<i>Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти</i>	81845428,00	2161840,22	84007268,22	71355529,01	1913102,85	73268631,86	-10489898,99	-248737,37	-10738636,36
	Усього	81845428,00	2161840,22	84007268,22	71355529,01	1913102,85	73268631,86	-10489898,99	-248737,37	-10738636,36

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	В зв'язку з високими температурними показниками, тимчасовою відсутністю учнів в закладах загальної середньої освіти зменшилось використання фактичних показників енергоносіїв, що призвело до формування залишку коштів на кінець бюджетного періоду. В зв'язку з введенням в країні військового стану деякі заходи діяльності закладів загальної середньої освіти проводились не в повному обсязі, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю проводилось в меншому обсязі від запланованого. Залишки коштів по заробітній платі та нарахуванням на заробітну плату утворилися за рахунок лікарняних, тимчасових вакантних посад та меншого відсотка нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 26683,00грн., а саме по загальному фонду кевк 2210 – 9586,00грн. (автотовари – 3806,00грн., господарські товари для КМЛ № 13 – 5080,00грн., бланки суворої звітності для КМЛ № 2 – 700,00грн.), кевк 2240 – 13220,00грн. (переплетення книг для архіву – 4320,00грн., проектна документація на встановлення теплового лічильника для Сарновицького та Малозубівщанського ліцеїв – 8900,00грн.), кевк 2282 – 2452,00грн. (навчання електротехнічного персоналу – 552,00грн., курси, щодо змін у законодавстві при застосуванні тендерних закупівель – 1900,00грн.). По спеціальному фонду – 1425,00грн. (господарські товари для КМЛ № 10).

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	6546700,00	0,00	6546700,00	5555485,44	0,00	5555485,44	-991214,56	0,00	-991214,56

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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	337,50	0,00	337,50	337,50	0,00	337,50	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	403,00	0,00	403,00	403,00	0,00	403,00	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	89,25	0,00	89,25	89,25	0,00	89,25	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 територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
7	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	8575,00	0,00	8575,00	8575,00	0,00	8575,00	0,00	0,00	0,00
8	Учні 1-4 класів	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	3068,00	0,00	3068,00	3068,00	0,00	3068,00	0,00	0,00	0,00

9	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	4194,00	0,00	4194,00	4194,00	0,00	4194,00	0,00	0,00	0,00
10	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	1313,00	0,00	1313,00	1313,00	0,00	1313,00	0,00	0,00	0,00
11	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	1053,00	0,00	1053,00	1053,00	0,00	1053,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності												
12	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	9544,66	252,11	9796,77	8321,35	223,11	8544,46	-1223,31	-29,00	-1252,31
13	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	976000,00	0,00	976000,00	976000,00	0,00	976000,00	0,00	0,00	0,00
14	Середня наповнюваність класів	осіб	розрахунок	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
Якості												
15	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	113,82	0,00	113,82	113,82	0,00	113,82	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.	
	Продукту		
7	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	осіб	
8	Учні 1-4 класів	осіб	
9	Учні 5-9 класів	осіб	
10	Учні 10-11 класів	осіб	
11	Учні, що знаходяться на режимі продовженого дня	осіб	
	Ефективності		
12	середні витрати на 1 учня	грн.	Залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на фактичні результативні показники бюджетної програми.
13	діто-дні відвідування	днів	
14	Середня наповнюваність класів	осіб	
	Якості		
15	кількість днів відвідування	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В зв'язку з високими температурними показниками, тимчасовою відсутністю учнів в закладах загальної середньої освіти зменшилось використання фактичних показників енергоносіїв, що призвело до формування залишку коштів на кінець бюджетного періоду. В зв'язку з введенням в країні військового стану деякі заходи діяльності закладів загальної середньої освіти проводились не в повному обсязі, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю проводилось в меншому обсязі від запланованого. Залишки коштів по заробітній платі та нарахуванням на заробітну плату утворилися за рахунок лікарняних, тимчасових вакантних посад та меншого відсотка нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 88%. Даний відсоток виконання програми зумовлений наявним залишком коштів на кінець бюджетного періоду за рахунок високих температурних показників, тимчасовою відсутністю учнів в закладах загальної середньої освіти, зменшенням використання фактичних показників енергоносіїв. В зв'язку з введенням в країні військового стану деякі заходи діяльності закладів загальної середньої освіти проводились не в повному обсязі, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю проводилось в меншому обсязі від запланованого. Залишки коштів по заробітній платі та нарахуванням на заробітну плату утворилися за рахунок лікарняних, тимчасових вакантних посад та меншого відсотка нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, що також в свою чергу вплинули на результативні показники виконання бюджетної програми. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити надання якісних освітніх послуг закладами загальної середньої освіти.

* 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.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)