

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 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	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0656300000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)
		(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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	Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямом використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямом використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрямом 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	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		102805605,23	45412325,49	148217930,72	98933058,34	45083711,19	144016769,53	-3872546,89	-328614,30	-4201161,19
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	1584124,72	0,00	1584124,72	1448030,77	0,00	1448030,77	-136093,95	0,00	-136093,95
	Усього	104389729,95	45412325,49	149802055,44	100381089,11	45083711,19	145464800,30	-4008640,84	-328614,30	-4337255,14

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	Згідно фінансування фактичного обсягу видатків на кінець звітного періоду утворився залишок кошторисних призначень який вплинув на відхилення між показниками
2	Згідно фінансування фактичного обсягу видатків на кінець звітного періоду утворився залишок кошторисних призначень який вплинув на відхилення між показниками

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	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки, зі змінами	13736873,00	4918762,00	18655635,00	13466697,33	4838884,00	18305581,33	-270175,67	-79878,00	-350053,67

гривень

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
1	Заграт											
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	351,30	0,00	351,30	351,30	0,00	351,30	0,00	0,00	0,00

2	Кількість закладів (за рівнями освіти)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	21,00	0,00	21,00	0,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість класів (за рівнями освіти)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	367,00	0,00	367,00	0,00	367,00	0,00	367,00	0,00	0,00	0,00
4	Педагогічного персоналу (крім адміністративного персоналу)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	1,80	0,00	1,80	0,00	1,80	0,00	1,80	0,00	0,00	0,00

5	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	0,25	0,00	0,25	0,25	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
6	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	250,50	0,00	250,50	250,50	0,00	250,50	0,00	0,00	250,50	0,00
7	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	98,75	0,00	98,75	98,75	0,00	98,75	0,00	0,00	98,75	0,00
8	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	1584124,72	0,00	1584124,72	1448030,77	0,00	1448030,77	0,00	0,00	1448030,77	-136093,95

9	Середньорічна кількість учнів (дітяч/хлопців)	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розкладів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	8001,00	0,00	8001,00	8001,00	0,00	8001,00	0,00	8001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Середня наповненість класів учнями	осіб	Розрахунок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності														
11	Діто-дні відвідування	днів	розрахунок	980122,00	0,00	980122,00	980122,00	0,00	980122,00	0,00	980122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	Розрахунок	13047,09	5675,83	18722,92	12546,07	5634,76	18180,83	-501,02	18180,83	-41,07	-542,09	-542,09	-542,09
13	Середні витрати на утримання одного класу	грн.	Розрахунок	284440,68	123739,31	408179,99	273517,95	122843,90	396361,85	-10922,73	396361,85	-895,41	-11818,14	-11818,14	-11818,14
	Якості														
14	Відсоток охоплення дітей шкільного віку (дівчат/хлопців) загальною середньою освітою	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок	-5,00	0,00	-5,00	-5,00	0,00	-5,00	0,00	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	91,00	0,00	91,00	-9,00	91,00	0,00	-9,00	-9,00	-9,00

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 рівнями освіти)	од	
3	Кількість класів (за рівнями освіти)	од	
4	Педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од	
5	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од	
6	Робітників	од	
7	Спеціалістів	од	
8	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Неявний залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником

Продукту			
9	Середньорічна кількість учнів (дітей/хлопціє)	осіб	
10	Середня наповнюваність класів учнями	осіб	
11	Ефективності	днів	
12	Діто-дні відвідування	грн.	Навayний залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
13	Середні витрати на одного учня (дітей/хлопця)	грн.	Навayний залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
	Якості		
14	Відсоток охоплення дітей шкільного віку (дітей/хлопціє) загальною середньою освітньою	відс.	
15	Динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	
16	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	Навayний залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок коштів на оплату праці 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 людей з інвалідністю. Високий температурний режим зумовив зменшення споживання енергоресурсів та утворення на кінець бюджетного періоду залишку бюджетних асигнувань, що були заплановані на покриття витрат по оплаті за енергоносії. 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 розв'язку). 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 97%. Залишок коштів на оплату праці з нарахуваннями 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 людей з інвалідністю. Високий температурний режим зумовив зменшення споживання енергоресурсів та утворення на кінець бюджетного періоду залишку бюджетних асигнувань, що були заплановані на покриття витрат по оплаті за енергоносії. 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 розв'язку). 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, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видач (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

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(Підпис) (Печатка (т.ч. ПРІЗВИЩЕ))

Головний бухгалтер

Оксана БЕРСЕНЕВА

(Підпис) (Печатка (т.ч. ПРІЗВИЩЕ))