

## ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	06000000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
(код Програмою 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 Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)			
3.	0611291	1291	0990
(код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональною класифікацією видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)			
Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)			

### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації державного стандарту базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти

### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечення сталого розвитку суб'єктів освітнього процесу, модернізації змісту, методів і форм навчання та виховання, забезпечення стабільного функціонування та розвитку матеріально-технічної та навчально-методичної бази закладів освіти

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
2	Забезпечення вивчення заходів для створення осередків на базі закладів загальної середньої освіти для забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"

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	Забезпечення закупівлі засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів, навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіоупродом, для учнів та педагогічних працівників	21517,00	241901,00	263418,00	18115,50	149436,57	167552,07	-3401,50	-92464,43	-95865,93
2	Забезпечення закупівлі засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти між обласним бюджетом та бюджетами територіальних громад	57164,00	10984,00	68148,00	20400,32	0,00	20400,32	-36763,68	-10984,00	-47747,68
3	Забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання	0,00	1073974,00	1073974,00	0,00	879382,40	879382,40	0,00	-194591,60	-194591,60
4	Здійснення заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"	0,00	450000,00	450000,00	0,00	427903,20	427903,20	0,00	-22096,80	-22096,80
	<b>Усього</b>	<b>78681,00</b>	<b>1776859,00</b>	<b>1855540,00</b>	<b>38515,82</b>	<b>1456722,17</b>	<b>1495237,99</b>	<b>-40165,18</b>	<b>-320136,83</b>	<b>-360302,01</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
1	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
2	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
3	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
4	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.

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	78681,00	1776859,00	1855540,00	38515,82	1456722,17	1495237,99	-40165,18	-320136,83	-360302,01

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, що здійснюють апробацію державного стандарту базової середньої 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	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Обсяг видатків спрямованих на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення апробації державного стандарту базової середньої освіти	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	21517,00	241901,00	263418,00	18115,50	149436,57	167552,07	-3401,50	-92464,43	-95865,93
3	Кількість закладів, що здійснюють ОП за державним стандартом на першому (адаптаційному) циклі базової середньої 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	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00

4	Кількість 5-6 класів	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	76,00	0,00	76,00	0,00	76,00	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00
5	Кількість 5-6 класів, яким надається спільнофінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з держбюджету місцевим бюджетам, які здійснюють освітній процес за державним стандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої 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	76,00	0,00	76,00	0,00	76,00	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00
6	Обсяг видатків отримованих на спільнофінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з держбюджету місцевим бюджетам, для здійснення освітнього процесу за державним стандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	57164,00	10984,00	68148,00	20400,32	20400,32	0,00	20400,32	-36763,68	-10984,00	-47747,68
7	Кількість закладів, для яких планується придбання мультимедійного обладнання	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	0,00	21,00	21,00	0,00	0,00	21,00	21,00	0,00	0,00	0,00

8	Кількість 5-6 класів, яким надається спільне фінансування на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції (закупівля мультимедійного обладнання)	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. № 563	0,00	76,00	0,00	76,00	0,00	76,00	76,00	0,00	0,00	0,00
9	Обсяг спільне фінансування спрямованого на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції (закупівля мультимедійного обладнання)	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	0,00	1073974,00	0,00	879382,40	0,00	879382,40	879382,40	0,00	-194591,60	-194591,60
10	Кількість закладів, у яких створено осередок	од.	Розпорядження Житомирської обласної військової адміністрації " Про розподіл залишку освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) для забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" від 23.08.2024р. № 620	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
11	Кількість осередків при територіальній громаді	од.	Розпорядження Житомирської обласної військової адміністрації " Про розподіл залишку освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) для забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" від 23.08.2024р. № 620	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

12	Обсяг видатків спрямованих на співфінансування закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	0,00	450000,00	450000,00	0,00	427903,20	427903,20	0,00	-22096,80	-22096,80
	<b>Продукту</b>											
13	Закупівля засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	21517,00	241901,00	263418,00	18115,50	149436,57	167552,07	-3401,50	-92464,43	-95865,93
14	Засоби навчання для навчальних кабінетів ЗЗСО, що здійснюють освітній процес за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	57164,00	10984,00	68148,00	20400,32	0,00	20400,32	-36763,68	-10984,00	-47747,68
15	Закупівля мультимедійного обладнання	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	0,00	1073974,00	1073974,00	0,00	879382,40	879382,40	0,00	-194591,60	-194591,60
16	Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	грн.	Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 зі змінами	0,00	450000,00	450000,00	0,00	427903,20	427903,20	0,00	-22096,80	-22096,80
	<b>Ефективності</b>											
17	Середні витрати на 1 навчальний заклад, що здійснює апробацію державного стандарту базової середньої освіти	грн.	Розрахунок	21517,00	241901,00	263418,00	18115,50	149436,57	167552,07	-3401,50	-92464,43	-95865,93
18	Орієнтовні витрати на 1 клас, із загального числа класів, яким надається співфінансування заходів, які здійснюють ОП за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі баз серед освіти	грн.	Розрахунок	752,16	144,53	896,69	268,43	0,00	268,43	-483,73	-144,53	-628,26
19	Орієнтовні витрати на 1 клас, по яким планується закупівля мультимедійного обладнання	грн.	Розрахунок	0,00	14131,24	14131,24	0,00	11570,82	11570,82	0,00	-2560,42	-2560,42

20	Середні витрати на 1 освітній заході із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"	грн.	Розрахунок	0,00	450000,00	450000,00	0,00	427903,20	427903,20	0,00	-22096,80	-22096,80
<b>Якості</b>												
21	Відсоток використання співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення апробації державного стандарту базової середньої освіти	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	63,60	63,60	0,00	-36,40	-36,40
22	Відсоток використання співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, для здійснення освітнього процесу за державним стандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	30,00	0,00	30,00	-70,00	0,00	-70,00
23	Відсоток використання співфінансування спрямованого на закупівлю мультимедійного обладнання	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	82,00	82,00	0,00	-18,00	-18,00
24	Відсоток використання співфінансування спрямованого на реалізацію заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	95,10	95,10	0,00	-4,90	-4,90

## 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, що здійснюють апробацію державного стандарту базової середньої освіти	од.										
2	Обсяг видатків спрямованих на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення апробації державного стандарту базової середньої освіти	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинуло на виконання касових видатків.									
3	Кількість закладів, що здійснюють ОП за державним стандартом на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	од.										
4	Кількість 5-6 класів	од.										
5	Кількість 5-6 класів, яким надається співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, які здійснюють освітній процес за державним стандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	од.										
6	Обсяг видатків спрямованих на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, для здійснення освітнього процесу за державним стандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинуло на виконання касових видатків.									

7	Кількість закладів, для яких планується придбання мультимедійного обладнання	од.	
8	Кількість 5-6 класів, яким надається співфінансування на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції (закупівля мультимедійного обладнання)	од.	
9	Обсяг співфінансування спрямованого на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції (закупівля мультимедійного обладнання)	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
10	Кількість закладів, у яких створено осередок	од.	
11	Кількість осередків при-територіальній громаді	од.	
12	Обсяг видатків спрямованих на співфінансування закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
	<b>Продукту</b>		
13	Закупівля засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
14	Засоби навчання для навчальних кабінетів ЗЗСО, що здійснюють освітній процес за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
15	Закупівля мультимедійного обладнання	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
16	Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
	<b>Ефективності</b>		
17	Середні витрати на 1 навчальний заклад, що здійснює апробацію державного стандарту базової середньої освіти	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
18	Орієнтовні витрати на 1 клас, із загального числа класів, яким надається співфінансування заходів, які здійснюються ОП за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі баз серед. освіти	грн.	Навчаний залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на різницю між плановими та фактичними результативними показниками
19	Орієнтовні витрати на 1 клас, по яким планується закупівля мультимедійного обладнання	грн.	Навчаний залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на різницю між плановими та фактичними результативними показниками
20	Середні витрати на 1 осередок, що здійснює заходи із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"	грн.	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
	<b>Якості</b>		
21	Відсоток використання співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення апробації державного стандарту Завою середньої освіти	відс.	Навчаний залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на різницю між плановими та фактичними результативними показниками
22	Відсоток використання співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з держбюджету місцевим бюджетам, для здійснення освітнього процесу за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти	відс.	Навчаний залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на різницю між плановими та фактичними результативними показниками



23	Відсоток використання співфінансування спрямованого на закупівлю мультимедійного обладнання	відс.	Навний залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на різницю між плановими та фактичними результативними показниками
24	Відсоток використання співфінансування спрямованого на реалізацію заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"	відс.	Навний залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на різницю між плановими та фактичними результативними показниками

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В зв'язку з відсутністю достатньої кількості учасників тендерних торгів не було можливості провести процедури публічних закупівель та освоїти бюджетні асигнування в повному обсязі, що в свою чергу вплинуло на виконання касових видатків та призвело до виникнення розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 80,6%. В зв'язку з відсутністю достатньої кількості учасників тендерних торгів не було можливості провести процедури публічних закупівель та освоїти бюджетні асигнування в повному обсязі, що в свою чергу вплинуло на виконання касових видатків та призвело до виникнення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надані 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 КРАСНОКУТЬКА

(Підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер**

Оксана БЕРСЕНЕВА

(Підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)