

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
		(найменування головних розпорядників коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
		(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0611010	Надання дошкільної освіти	0656300000
		(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

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей
2	Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, корекцію психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку

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»

№ 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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	170700641,00	11316597,92	182017238,92	169401467,83	5450517,23	174851985,06	-1299173,17	-5866080,69	-7165253,86
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	484045,00	0,00	484045,00	484045,00	0,00	484045,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	171184686,00	11316597,92	182501283,92	169885512,83	5450517,23	175336030,06	-1299173,17	-5866080,69	-7165253,86

гривень

Об'яснення щодо причин відхилення обсягів витрат (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Розбіжність між плановими та фактичними показниками виникла в результаті економії коштів по енергоносіях, зменшення суми оплати батьківської плати за харчування дітей закладів дошкільної освіти за рахунок зменшення кількості днів відвідування дошкільних закладів вихованцями, що призвело до утворення залишку кошторисних призначень.
2	

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		гривень			
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				
1	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки, зі змінами	3	4	5	6	7	8	9	10	11	-1832,74
		15719000,00	880671,00	16599671,00	15717168,58	880669,68	16597838,26	-1831,42	-1,32		

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	Кількість закладів дошкільної освіти	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431, зі змінами	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00

2	кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431, зі змінами	111,00	0,00	111,00	111,00	0,00	111,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431, зі змінами	867,40	0,00	867,40	867,40	0,00	867,40	0,00	0,00	0,00	0,00
4	жінок	од.	Звітні дані	774,65	0,00	774,65	774,65	0,00	774,65	0,00	0,00	0,00	0,00
5	чоловіків	од.	Звітні дані	92,75	0,00	92,75	92,75	0,00	92,75	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу), в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431, зі змінами	270,60	0,00	270,60	270,60	0,00	270,60	0,00	0,00	0,00	0,00
7	жінок	од.	Звітні дані	270,60	0,00	270,60	270,60	0,00	270,60	0,00	0,00	0,00	0,00

8	мінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431, зі змінами	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Жінок Спеціалістів, в т.ч.:	од. од.	Звітні дані Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431, зі змінами	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	0,00	0,00	0,00	0,00
10			61,13	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Жінок Робітників, в т.ч.:	од. од.	Звітні дані Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431, зі змінами	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	0,00	0,00	0,00	0,00
12			367,00	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Жінок	од.	Звітні дані	274,25	0,00	274,25	274,25	0,00	274,25	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Чоловіків	од.	Звітні дані	92,75	0,00	92,75	92,75	0,00	92,75	0,00	0,00	0,00	0,00

15	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять	484045,00	0,00	484045,00	484045,00	0,00	484045,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
16	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, в т.ч.:	осіб	Звітні дані	1696,00	0,00	1696,00	1696,00	0,00	1696,00	0,00	0,00	0,00
17	дівчат	осіб	Звітні дані	797,00	0,00	797,00	797,00	0,00	797,00	0,00	0,00	0,00
18	хлопців	осіб	Звітні дані	899,00	0,00	899,00	899,00	0,00	899,00	0,00	0,00	0,00
19	Кількість дітей віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	осіб	Звітні дані	485,00	0,00	485,00	485,00	0,00	485,00	0,00	0,00	0,00
20	дівчат	осіб	Звітні дані	228,00	0,00	228,00	228,00	0,00	228,00	0,00	0,00	0,00
21	хлопців	осіб	Звітні дані	257,00	0,00	257,00	257,00	0,00	257,00	0,00	0,00	0,00
22	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	осіб	Звітні дані	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
23	дівчат	осіб	Звітні дані	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
24	хлопців	осіб	Звітні дані	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
25	Середньорічна кількість дітей віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	осіб	Звітні дані	1211,00	0,00	1211,00	1211,00	0,00	1211,00	0,00	0,00	0,00
26	дівчат	осіб	Звітні дані	569,00	0,00	569,00	569,00	0,00	569,00	0,00	0,00	0,00
27	хлопців	осіб	Звітні дані	642,00	0,00	642,00	642,00	0,00	642,00	0,00	0,00	0,00
28	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	осіб	Звітні дані	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
29	дівчат	осіб	Звітні дані	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
30	хлопців	осіб	Звітні дані	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
31	Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	грн.	Розрахункові дані	100934,37	6672,52	107606,89	100168,34	3213,75	103382,09	-766,03	-3458,77	-4224,80
32	дівчат	грн.	Розрахункові дані	100934,37	6672,52	107606,89	100168,34	3213,75	103382,09	-766,03	-3458,77	-4224,80
33	хлопців	грн.	Розрахункові дані	100934,37	6672,52	107606,89	100168,34	3213,75	103382,09	-766,03	-3458,77	-4224,80
34	Діто-дні відвідування	днів	Розрахункові дані	237135,00	0,00	237135,00	237135,00	0,00	237135,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
35	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	Розрахункові дані	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
36	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою, в т.ч.:	відс.	Розрахункові дані	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
37	дівчат	відс.	Розрахункові дані	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
38	хлопців	відс.	Розрахункові дані	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
39	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	Розрахункові дані	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичним та затвердженими результативними показниками ***

№ з/л	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	Затрат		
1	Кількість закладів дошкільної освіти	од.	
2	Кількість груп	од.	
3	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць, в т.ч.:	од.	
4	жінок	од.	
5	чоловіків	од.	
6	Педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу), в т.ч.:	од.	
7	жінок	од.	
8	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в т.ч.:	од.	
9	жінок	од.	
10	Спеціалістів, в т.ч.:	од.	
11	жінок	од.	
12	Робітників, в т.ч.:	од.	
13	жінок	од.	
14	чоловіків	од.	
15	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	
	Продукту		
16	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, в т.ч.:	осіб	
17	дівчат	осіб	
18	хлопців	осіб	
19	Кількість дітей віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	осіб	
20	дівчат	осіб	
21	хлопців	осіб	
22	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	осіб	
23	дівчат	осіб	
24	хлопців	осіб	
25	Середньорічна кількість дітей віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	осіб	
26	дівчат	осіб	
27	хлопців	осіб	
28	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	осіб	
29	дівчат	осіб	
30	хлопців	осіб	

№	Ефективності	Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	Грн.	Навчальні залишки коштів на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
31			грн.	Навчальні залишки коштів на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
32	Дівчат		грн.	Навчальні залишки кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
33	хлопців		грн.	Навчальні залишки кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
34	Діти-діти в догляді		днів	
	Якості			
35	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання		відс.	
36	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою, в т.ч.:		відс.	
37	дівчат		відс.	
38	хлопців		відс.	
39	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять		відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611010 "Надання дошкільної освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом - 171184686грн., спеціальним фондом - 11316597,92грн. Касові видатки за загальним фондом становлять - 169885512,83грн., за спеціальним - 5450517,23грн. Високий температурний режим, зумовив зменшення енергоресурсів та вплинув на формування залишку. 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. За рахунок зменшення чисельності вихованців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладів, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). 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 96,1%. Високий температурний режим що зумовив зменшення енергоресурсів, вплинув на формування залишку коштів. 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. За рахунок зменшення чисельності вихованців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладів, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). Дані чинники вплинули на відсоток виконання бюджетної програми. Видатки за загальним і спеціальним фондами проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити створення оптимальних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, забезпечить різнобічний розвиток дитини дошкільного віку відповідно до її запитів, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей. Також це дасть змогу для реалізації цілей держави для забезпечення доступності та безоплатності дошкільного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку.

* Зазначено всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** Зазначенося пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначенося пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу освіти

Алла КРАСНОКУТЬСКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Світлана ПОЛОСЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)