

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	06000000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02143212	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
		<small>(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02143212	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
		<small>(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
3.	0611021	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0656300000	<small>(код бюджету)</small>
		<small>(код Функціональної класифікації витратків та кредитування бюджету)</small>		
		<small>(код Типової програмної класифікації витратків та кредитування місцевого 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 денних 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

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

№ з/п	Напрямки 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	121677489,00	15876198,00	137553687,00	119633183,04	15790312,03	135423495,07	-2044305,96	-85885,97	-2130191,93
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	633907,00	0,00	633907,00	633903,36	0,00	633903,36	-3,64	0,00	-3,64
3	Фінансування витрат на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічним працівникам за рахунок місцевого бюджету	2449393,00	0,00	2449393,00	2357502,25	0,00	2357502,25	-91890,75	0,00	-91890,75
	Усього	124760789,00	15876198,00	140636987,00	122624588,65	15790312,03	138414900,68	-2136200,35	-85885,97	-2222086,32

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	Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків
2	Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків
3	Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків

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	15428378,00	885173,00	16313551,00	15186021,29	885170,36	16071191,65	-242356,71	-2,64	-242359,35

Аналіз показників бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредиттів 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 (за рівнями 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, змінами	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість класів (за рівнями 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, змінами	361,00	0,00	361,00	361,00	0,00	361,00	0,00	0,00	0,00

3	число середньорічне число ставок/штатних одиниць, 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, змінами	354,20	0,00	354,20	354,20	0,00	354,20	0,00	354,20	0,00	0,00	0,00
4	жінок	од.	Звітні дані	258,20	0,00	258,20	258,20	0,00	258,20	0,00	258,20	0,00	0,00	0,00
5	чоловіків	од.	Звітні дані	96,00	0,00	96,00	96,00	0,00	96,00	0,00	96,00	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, змінами	1,90	0,00	1,90	1,90	0,00	1,90	0,00	1,90	0,00	0,00	0,00
7	жінок	од.	Звітні дані	1,90	0,00	1,90	1,90	0,00	1,90	0,00	1,90	0,00	0,00	0,00
8	Адмінперсоналу (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, змінами	0,92	0,00	0,92	0,92	0,00	0,92	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00
9	жінок	од.	Звітні дані	0,92	0,00	0,92	0,92	0,00	0,92	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00

10		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, змінами	99,50	0,00	99,50	99,50	0,00	99,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	жінок	од.	Звітні дані	81,00	0,00	81,00	81,00	0,00	81,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	чоловіків	од.	Звітні дані	18,50	0,00	18,50	18,50	0,00	18,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Робітників, 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, змінами	251,88	0,00	251,88	251,88	0,00	251,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	жінок	од.	Звітні дані	174,38	0,00	174,38	174,38	0,00	174,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	чоловіків	од.	Звітні дані	77,50	0,00	77,50	77,50	0,00	77,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведення (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	633907,00	0,00	633903,36	633903,36	0,00	633903,36	-3,64	0,00	0,00	0,00	-3,64
17	Обсяг коштів виділених на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення	грн.	Рішення 40 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік» від 24.12.2024р. № 2077, зі змінами	2449393,00	0,00	2449393,00	2357502,25	0,00	2357502,25	-91890,75	0,00	0,00	0,00	-91890,75

18	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, змінами	осіб	7524,00	0,00	7524,00	7524,00	7524,00	0,00	7524,00	0,00	7524,00	0,00	0,00	0,00
19	Дівчат	осіб	3740,00	0,00	3740,00	3740,00	3740,00	0,00	3740,00	0,00	3740,00	0,00	0,00	0,00
20	хлопців	осіб	3784,00	0,00	3784,00	3784,00	3784,00	0,00	3784,00	0,00	3784,00	0,00	0,00	0,00
21	Середня наповненість класів учнями	осіб	21,00	0,00	21,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності													
22	Діто-дні відвідування	днів	1092861,00	0,00	1092861,00	1092861,00	1092861,00	0,00	1092861,00	0,00	1092861,00	0,00	0,00	0,00
23	Середні витрати на одного учня, в т.ч.:	грн.	16581,71	2110,07	18691,78	16297,79	16297,79	2098,66	18396,45	-283,92	18396,45	-11,41	-295,33	-295,33
24	дівчат	грн.	16581,71	2110,07	18691,78	16297,79	16297,79	2098,66	18396,45	-283,92	18396,45	-11,41	-295,33	-295,33
25	хлопців	грн.	16581,71	2110,07	18691,78	16297,79	16297,79	2098,66	18396,45	-283,92	18396,45	-11,41	-295,33	-295,33
26	Середні витрати на утримання одного класу	грн.	345597,75	43978,39	389576,14	339680,30	339680,30	43740,47	383420,77	-5917,45	383420,77	-237,92	-6155,37	-6155,37
	Якості													
27	Відсоток охоплення дітей шкільного віку загальною середньою освітою, в т.ч.:	відс.	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
28	дівчат	відс.	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
29	хлопців	відс.	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
30	Динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	-6,00	0,00	-6,00	-6,00	-6,00	0,00	-6,00	0,00	-6,00	0,00	0,00	0,00
31	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	100,00	0,00	100,00	99,90	99,90	0,00	99,90	-0,10	99,90	0,00	-0,10	-0,10
32	Відсоток використання коштів, виділених на покриття витрат по виплаті матеріальної допомоги на оздоровлення	відс.	100,00	0,00	100,00	96,20	96,20	0,00	96,20	-3,80	96,20	0,00	-3,80	-3,80

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	Кількість закладів (за рівнями освіти)	од.	
2	Кількість класів (за рівнями освіти)	од.	

	Середньорічне число ставовіштанних працівників, в т.ч.:	од.	
	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	чоловіків	од.	
13	Робітників, в т.ч.:	од.	
14	жінок	од.	
15	чоловіків	од.	
16	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Залишок коштів, який утворився за рахунок зменшення касових видатків. впливає на різницю між запланованими і фактичними результативними показниками
17	Обсяг коштів виділених на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення	грн.	Залишок коштів, який утворився за рахунок зменшення касових видатків. впливає на різницю між запланованими і фактичними результативними показниками
	Продукту		
18	Середньорічна кількість учнів, в т.ч.:	осіб	
19	дівчат	осіб	
20	хлопців	осіб	
21	Середня наповненість класів учнями	осіб	
	Ефективності		
22	Діти-дні відвідування	днів	
23	Середні витрати на одного учня, в т.ч.:	грн.	Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника
24	дівчат	грн.	Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника
25	хлопців	грн.	Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника
26	Середні витрати на утримання одного класу	грн.	Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника
	Якості		
27	Відсоток охоплення дітей шкільного віку загальною середньою освітою, в т.ч.:	відс.	
28	дівчат	відс.	
29	хлопців	відс.	
30	Динаміка збільшення чисельності учнів у п'ятому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	
31	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника
32	Відсоток використання коштів, виділених на покриття витрат по виплаті матеріальної допомоги на оздоровлення	відс.	Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника

Аналіз стану виконання результативних показників

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 розвитку). В зв'язку з рухом учнів різних вікових категорій на новий навчальний рік, уточнення кількісних даних (кількість діто-днів), проведенням процедури закупівель послуги з харчування утворився залишок бюджетних асигнувань на кінець звітного періоду. 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 98,4%. 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 розвитку). 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 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.

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

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

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

Начальник відділу освіти

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(Власне під'я. ПРЗВІЩЕ)

Головний бухгалтер

Світлана ПОЛОСЕНКО

(Власне під'я. ПРЗВІЩЕ)