

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 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. | 0611291 | 1291 | 0656300000 |
| | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 0990 | 0656300000 |
| | | 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) | |
| | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Функциональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | (код бюджету) |
| | | (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код 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 виконання заходів для створення осередків на базі закладів загальної середньої освіти для забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" |

Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою: 0: 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 пілопних класів, навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупровідом, для учнів та педагогічних працівників | 59537,00 | 0,00 | 59537,00 | 19575,00 | 0,00 | 19575,00 | -39962,00 | 0,00 | -39962,00 |
| 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 | 13450,00 | 0,00 | 13450,00 | 5046,86 | 0,00 | 5046,86 | -8403,14 | 0,00 | -8403,14 |
| 3 | Забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання | 0,00 | 62329,00 | 62329,00 | 0,00 | 3478,89 | 3478,89 | 0,00 | -58850,11 | -58850,11 |
| 4 | Здійснення заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" | 0,00 | 5728,00 | 5728,00 | 0,00 | 5728,00 | 5728,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Усього | 72987,00 | 68057,00 | 141044,00 | 24621,86 | 9206,89 | 33828,75 | -48365,14 | -58850,11 | -107215,25 |

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 |
| 4 | |

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 | 72987,00 | 68057,00 | 141044,00 | 24621,86 | 9206,89 | 33828,75 | -48365,14 | -58850,11 | -107215,25 |

результативні показники бюджетної програми та аналіз її 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, 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 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 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 40 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік» від 24.12.2024р. № 2077, зі змінами | 59537,00 | 0,00 | 59537,00 | 19575,00 | 0,00 | 19575,00 | -39962,00 | 0,00 | -39962,00 |
| 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 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Кількість 5-6 класів, яким надається співфінансування 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 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Обсяг видатків спрямованих на співфінансування 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 | од. | Рішення 40 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік» від 24.12.2024р. № 2077, зі змінами | 1.3450,00 | 0,00 | 1.3450,00 | 5046,86 | 5046,86 | 0,00 | 5046,86 | 5046,86 | 0,00 | 0,00 | -8403,14 | -8403,14 |
| 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 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|------|--|------|----------|----------|------|---------|---------|------|-----------|-----------|-----------|
| 8 | Кількість 5-6 класів, яким надається співфінансування 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. № 583 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Обсяг співфінансування спрямованого на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції (закупівля мультимедійного обладнання) | 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 | 0,00 | 62329,00 | 62329,00 | 0,00 | 3478,89 | 3478,89 | 0,00 | -58850,11 | -58850,11 | -58850,11 |
| 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 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 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 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|-------|------------|--------|---------|---------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 18 | Орієнтовні витрати на 1 клас, із загального числа класів, яким надається спільфінансування заходів, які здійснюються за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі баз. серед. освіти | грн. | Розрахунок | 176,97 | 0,00 | 176,97 | 66,40 | 0,00 | 66,40 | -110,57 | 0,00 | -110,57 |
| 19 | Орієнтовні витрати на 1 клас, по яким планується закупівля мультимедійного обладнання | грн. | Розрахунок | 0,00 | 820,12 | 820,12 | 0,00 | 45,77 | 45,77 | 0,00 | -774,35 | -774,35 |
| 20 | Середні витрати на 1 середок, що здійснює заходи із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" | грн. | Розрахунок | 0,00 | 5728,00 | 5728,00 | 0,00 | 5728,00 | 5728,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Якості | | | | | | | | | | | |
| 21 | Відсоток використання спільфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення апробації державного стандарту базової середньої освіти | відс. | Розрахунок | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 32,90 | 0,00 | 32,90 | -67,10 | 0,00 | -67,10 |
| 22 | Відсоток використання спільфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, для здійснення освітнього процесу за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти | відс. | Розрахунок | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 37,50 | 0,00 | 37,50 | -62,50 | 0,00 | -62,50 |
| 23 | Відсоток використання спільфінансування спрямованого на закупівлю мультимедійного обладнання | відс. | Розрахунок | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 5,60 | 5,60 | 0,00 | -94,40 | -94,40 |
| 24 | Відсоток використання спільфінансування спрямованого на реалізацію заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" | відс. | Розрахунок | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 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 | Кількість закладів, що здійснюють апробацію державного стандарту базової середньої освіти | од. | |
| 2 | Обсяг видатків спрямованих на спільфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення апробації державного стандарту базової середньої освіти | грн. | Запишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу 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 спільфінансування 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 держбюджету місцевим бюджетам, для здійснення освітнього процесу за державним стандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти | од. | Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу 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. | Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу 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. | |
| | Продукту | | |
| 13 | Закупівля засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів | грн. | Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків |
| 14 | Засоби навчання для навчальних кабінетів ЗССО, що здійснюють освітній процес за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти | грн. | Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків |
| 15 | Закупівля мультимедійного обладнання | грн. | Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків |
| 16 | Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" | грн. | |
| | Ефективності | | |
| 17 | Середні витрати на 1 навчальний заклад, що здійснює апробацію державного стандарту базової середньої освіти | грн. | Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків |
| 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. | Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника |
| 19 | Орієнтовні витрати на 1 клас, по яким планується закупівля мультимедійного обладнання | грн. | Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника |
| 20 | Середні витрати на 1 осередок, що здійснює заходи із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" | грн. | |

| Якості | | | Зміна інших показників... инуло на формування відхилення даного показника |
|--------|---|-------|---|
| 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. | |
| 22 | Відсоток використання співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, для здійснення освітнього процесу за держстандартом на 1-му (адаптаційному) циклі базової середньої освіти | відс. | Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника |
| 23 | Відсоток використання співфінансування спрямованого на закупівлю мультимедійного обладнання | відс. | Зміна інших показників вплинуло на формування відхилення даного показника |
| 24 | Відсоток використання співфінансування спрямованого на реалізацію заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України" | відс. | |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану виконання результативних показників: затверджений обсяг видатків на 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) по загальному фонду становлять 72987,0грн., по спеціальному фонду - 68057,0грн., касові видатки по загальному фонду становлять 24621,86грн., по спеціальному фонду - 9206,89грн. Відхилення планових показників від касових сформувалось внаслідок проведення тендерних закупівель, ціни на закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання були меншими ніж при плануванні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 24%. Чинником, що вплинув на відсоток виконання бюджетної програми є наявність неосвоєних в повному обсязі бюджетних асигнувань на кінець звітного періоду. Відхилення планових показників від касових сформувалось внаслідок проведення тендерних закупівель, ціни на закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання були меншими ніж при плануванні. Видатки за загальним і спеціальним фондами бюджету проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)

Світлана ПОЛЮСЕНКО

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)