

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	06000000	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.	06100000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	06116000	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0656300000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(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
	Забезпечення надання якісних послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти
6.	Завдання бюджетної програми
	Завдання
1	Забезпечити надання якісних послуг закладами загальної середньої освіти
2	Забезпечити своєчасну виплату доплат педагогічним працівникам за роботу у несприятливих умовах праці

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 надання якісних послуг закладами загальної середньої освіти	20498500,00	0,00	20498500,00	19733840,09	0,00	19733840,09	-764659,91	0,00	-764659,91
	Усього	20498500,00	0,00	20498500,00	19733840,09	0,00	19733840,09	-764659,91	0,00	-764659,91

гривень

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Диференційована виплата доплати педагогічним працівникам в залежності від педагогічного навантаження та типу працевлаштування (основний працівник, внутрішній, зовнішні сумішники) призвела до утворення залишку кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду та вплинула на формування відхилення між плановими та фактичними 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		гривень	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	спеціальний фонд		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Обсяг витрат	грн.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради "Про внесення змін до Бюджету Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік" від 15.01.2025р. № 27	20498500,00	0,00	20498500,00	19733840,09	0,00	19733840,09	-764659,91	0,00	-764659,91

2	Кількість закладів	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	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	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	935,62	0,00	935,62	935,62	0,00	935,62	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Педагогічного персоналу крім адмінперсоналу, в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО	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	660,67	0,00	660,67	660,67	0,00	660,67	0,00	0,00	0,00	0,00

5	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО	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	274,95	0,00	274,95	274,95	0,00	274,95	0,00	274,95	0,00	0,00
6	Продукту Кількість годин навчального навантаження, на які нараховуються доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	годин	Розрахунок	11892,00	0,00	11892,00	11892,00	0,00	11892,00	0,00	11892,00	0,00	0,00
7	Кількість ставок адмінперсоналу, на які нараховується доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	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	274,95	0,00	274,95	274,95	0,00	274,95	0,00	274,95	0,00	0,00
8	Ефективності Розмір доплати на кількість годин навчального навантаження педагогічних працівників (крім адмінперсоналу)	грн.	Постанова КМУ "Деякі питання оплати праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти" від 08.11.2024р. № 1286 зі змінами	2600,00	0,00	2600,00	2600,00	0,00	2600,00	0,00	2600,00	0,00	0,00
9	Розмір доплати на штатну чисельність адмінперсоналу (за умовами оплати праці віднесених до педперсоналу)	грн.	Постанова КМУ "Деякі питання оплати праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти" від 08.11.2024р. № 1286 зі змінами	2600,00	0,00	2600,00	2600,00	0,00	2600,00	0,00	2600,00	0,00	0,00
10	Якості Відсоток закладів освіти, в яких забезпечено виплату доплати за роботу в несприятливих умовах праці	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними затвердженими результативними показниками **

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	Затрат		
1	Обсяг витрат	грн.	Диференційована виплата доплати педагогічним працівникам в залежності від педагогічного навантаження та типу працюючого працівника (основний працівник, внутрішній, зовнішній сумісник) призвела до утворення залишку кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду та вплинула на формування відхилення між плановими та фактичними показниками
2	Кількість закладів	од.	
3	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
4	Педагогічного персоналу крім адмінперсоналу, в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО	од.	
5	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу) в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО	од.	
	Продукту		
6	Кількість годин навчального навантаження, на які нараховуються доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	годин	
7	Кількість ставок адмінперсоналу, на які нараховується доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	од.	
	Ефективності		
8	Розмір доплати на кількість годин навчального навантаження педагогічних працівників (крім адмінперсоналу)	грн.	
9	Розмір доплати на штатну чисельність адмінперсоналу (за умовами оплати праці віднесених до педперсоналу)	грн.	

Якості	Відсоток закладів освіти, в яких забезпечено виплату доплати за роботу в несприятливих умовах праці	відс.
10		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам по загальному фонду становить 20498500,0грн., касові видатки становлять - 1973840,09грн. Відхилення планових показників від касових зумовлено наявністю залишку кошторисних призначень, які сформувались в наслідок проведення виплати доплат педагогічним працівникам згідно обсягу педагогічного навантаження та типу працевлаштування (основний працівник, внутрішній, зовнішній сумісники).

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 96,3%. Видатки на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти 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 своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції, надання на належному рівні якісних освітніх послуг закладами загальної середньої освіти.

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

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

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

Начальник відділу освіти

Алла КРАСНОКУТЬКА

(Власне ім.я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Світлана ПОЛОСЕНКО

(Власне ім.я, ПРІЗВИЩЕ)