

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0600000	Департамент освіти і науки Київської обласної державної адміністрації	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02143614	
		(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0610000	Департамент освіти і науки Київської обласної державної адміністрації	(найменування відповідального виконавця)	02143614	
		(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0611142	1142	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти	1010000000
		(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Виконання інших програм, закладів та заходів у сфері освіти	Ціль державної політики
1		

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення організації та проведення заходів відповідно до програми розвитку системи освіти Київської області на 2022-2026 роки (в т.ч. забезпечення комп'ютерним обладнанням, яке відноситься до сфери інформатизації)

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 виплати стипендій учням-переможцям олімпіад та конкурсів, а також винагород педагогічним працівникам за особисті заслуги в адузі	600000,00	0,00	600000,00	595736,88	0,00	595736,88	-4263,12	0,00	-4263,12	-19308500,00
2	Пробання обладнання та предметів довастрокового користування, в тому числі захови з інформатизації	0,00	42500000,00	42500000,00	0,00	23191500,00	23191500,00	0,00	0,00	-19308500,00	-19308500,00
	Усього	600000,00	42500000,00	43100000,00	595736,88	23191500,00	23787236,88	-4263,12	-19308500,00	-19312763,12	-19312763,12

№ з/п	Відхилення виникли у зв'язку з меншим використанням коштів на виплату грошової винагороди педагогічним працівникам	Затверджено у паспорті бюджетної 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	У 2024 році Міністерством освіти і науки України відібрано 12 проектів громад Київської області. Кошти було виділено до бюджетів територіальних громад лише у серпні 2024 року, тобто фактично процедури (відкриті торги) розпочалися лише у вересні 2024 року. Після проведених відкритих торгів громади мали змогу використовувати субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на умови співфінансування на створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) ідалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти. Із зазначених 12 проектів, 6 проектів було відібрано за технологічною моделлю організації харчування "опорна кухня". Відповідно кошти обласного бюджету, передані заходами Програми, планувалося спрямувати на придбання обладнання та меблів для облаштування ідалень (харчоблоків) отримувачів послуг прилеглих закладів освіти (кухні отримувачів) задля завершення повного циклу облаштування, а саме для 17 ЗЗСО у яких планувалося облаштування кухонь отримувачів. У зв'язку з тим, що на проведення ремонтів фактично заплановано три місця до кінця фінансового року, капітальні ремонти ідалень опорних кухонь не завершено протягом 2024 року, то відповідно і не здійснювалася закупівля для кухонь отримувачів. Тому що основною вимогою для придбання обладнання було визначено проведення капітального ремонту харчоблоків, яке забезпечить дотримання принципів системи аналізу небезпечних факторів та контролю у критичних точках (далі – НАССР). Санітарного регламенту для закладів освіти, державних будівельних норм та національних стандартів щодо забезпечення доступності і безпеки об'єктів для маломобільних груп населення, кодексу усталеної практики 4:2024 «Настанова з проектування при будівництві приміщень харчоблоків закладів дошкільної та загальної середньої освіти, дитячих закладів оздоровлення та відпочинку відповідно до моделей організації харчування», прийнятого наказом державного підприємства «Український науково-дослідний і навчальний центр проблем стандартизації, сертифікації та якості» від 25 березня 2024 р. № 98. Нарезі очікується субвенція на завершення розпочатих ремонтів у 2024 році ідалень ЗЗСО, тому обладнання заплановано придбати у 2025 році. Це дасть змогу ефективно та раціонально використати кошти на придбання обладнання, враховуючи реальні потреби громад, оскільки його ввдєння в експлуатацію потребує завершення ремонтних робіт. Економія виникла за результатами проведених публічних закупівель.	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
2	Програма розвитку системи освіти Київської області на 2022-2026 роки	600000,00	42500000,00	43100000,00	595736,88	23191500,00	23787236,88	-4263,12	-19308500,00	-19312763,12		

гривень

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										
		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	Програма розвитку системи освіти Київської області на 2022-2026 роки	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1		600000,00	42500000,00	43100000,00	595736,88	23191500,00	23787236,88	-4263,12	-19308500,00	-19312763,12		

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)					
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Заплат	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	видатки на виплату стипендій учням-переможцям ІV етапу олімпіади відповідно до розпорядження голови КОВА	грн.	внутрішньогосподарський облік	165600,00	0,00	165600,00	165600,00	0,00	165600,00	0,00	165600,00	0,00	0,00		
2	видатки на виплату стипендій учням-переможцям ІІІ етапу олімпіади та конкурсів відповідно до розпорядження голови КОВА	грн.	внутрішньогосподарський облік	132000,00	0,00	132000,00	132000,00	0,00	132000,00	0,00	132000,00	0,00	0,00		
3	видатки на виплату грошової винагороди педагогічним працівникам за особисті заслуги в галузі освіти відповідно до розпорядження голови КОВА	грн.	внутрішньогосподарський облік	302400,00	0,00	302400,00	298136,88	0,00	298136,88	-4263,12	0,00	-4263,12			

4	Предметів довгострокового користування	0,00	42500000,00	42500000,00	0,00	23191500,00	23191500,00	0,00	-19308500,00	-19308500,00
	Продукту									
5	Кількість учнів, яким призначена стипендія переможця IV етапу олімпіада відповідно до розпорядження голови КОВА	од.	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00
6	Кількість учнів, яким призначена стипендія переможця III етапу олімпіада відповідно до розпорядження голови КОВА	од.	55,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00
7	Кількість педагогічним працівників, яким призначена грошова винагорода за особисті заслуги в галузі освіти відповідно до розпорядження голови КОВА	од.	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00
8	Кількість обладнання та предметів довгострокового користування (комплектів)	од.	0,00	140,00	140,00	0,00	80,00	80,00	0,00	-60,00
	Ефективності									
9	середні витрати на одного учня, якому призначена стипендія переможця IV етапу олімпіада	грн.	3600,00	0,00	3600,00	3600,00	0,00	3600,00	0,00	0,00
10	середні витрати на одного учня, якому призначена стипендія переможця III етапу олімпіада	грн.	2400,00	0,00	2400,00	2400,00	0,00	2400,00	0,00	0,00
11	середні витрати на одного педагогічного працівника	грн.	12600,00	0,00	12600,00	12422,37	0,00	12422,37	-177,63	0,00
12	середні витрати на одне обладнання та предмет довгострокового користування (комплект)	грн.	0,00	303571,43	303571,43	0,00	289893,75	289893,75	0,00	-13677,68

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							
1	Затрат	грн.								
1	видатки на виплату стипендії учням-переможцям IV етапу олімпіада відповідно до розпорядження голови КОВА	грн.	розбіжність відсутня							
2	видатки на виплату стипендії учням-переможцям III етапу олімпіада та конкурсів відповідно до розпорядження голови КОВА	грн.	розбіжність відсутня							
3	видатки на виплату грошової винагороди педагогічним працівникам за особисті заслуги в галузі освіти відповідно до розпорядження голови КОВА	грн.	Розпорядженнями КОДА (КОВА) виплата складала 10000 грн без урахування податків та зборів, в результаті чого виникла економія							
4	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	У 2024 році Міністерством освіти і науки України відібрано 12 проектів громад Київської області. Кошти було виділено до бюджетів територіальних громад лише у серпні 2024 року, тобто фактично процедури (відкриті торги, розпочалися лише у вересні 2024 року). Після проведення відкритих торгів громади мали змогу використувувати субвенції з державного бюджету місцевими бюджетами на умовах співфінансування на створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) ідалень (харчоблоків) закладів загальної освіти. Із зазначених 12 проектів, 6 проектів було відібрано за технологічною моделлю організації харчування "опорна кухня". Відповідно кошти обласного бюджету, передбачені заходами Програми, планувалося спрямувати на придбання обладнання та меблів для облаштування ідалень							

	Продукту			
5	кількість учнів, яким призначена стипендія переможця ІV етапу олімпіади відповідно до розпорядження голови КОВА	од.	розбіжність відсутня	
6	кількість учнів, яким призначена стипендія переможця ІІІ етапу олімпіади відповідно до розпорядження голови КОВА	од.	розбіжність відсутня	
7	кількість педагогічних працівників, яким призначена грошова винагорода за особисті заслуги в галузі освіти відповідно до розпорядження голови КОВА	од.	розбіжність відсутня	
8	кількість обладнання та предметів довшострокового користування (комплектів)	од.	розбіжність виникла у зв'язку з меншими обсягом використання коштів	
	Ефективності			
9	середні витрати на одного учня, якому призначена стипендія переможця ІV етапу олімпіади	грн.	розбіжність відсутня	
10	середні витрати на одного учня, якому призначена стипендія переможця ІІІ етапу олімпіади	грн.	розбіжність відсутня	
11	середні витрати на одного педагогічного працівника	грн.	розбіжність виникла у зв'язку з меншими використанням коштів на виплату грошової винагороди	
12	середні витрати на одне обладнання та предмет довшострокового користування (комплект)	грн.	розбіжність виникла внаслідок економічній запланованих коштів у зв'язку з проведенням закупівель через систему Prozorro	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз стану виконання результативних показників - Виконання бюджету за програмою становить 55,19%. Кошти заплановані на реалізацію заходів області Програми розвитку системи освіти Київської області на 2022-2026 роки освоєні за цільовим призначенням. Під час придбання обладнання за результатами відкритих торгів даго економію коштів обласного бюджету, що підтверджує ефективність здійснення закупівель через систему Prozorro.

У 2024 році Міністерством освіти і науки України відібрано 12 проєктів громад Київської області. Кошти було виділено до бюджетів територіальних громад лише у серпні 2024 року, тобто фактично проледури (відкриті торги) розпочалися лише у вересні 2024 року. Після проведення відкритих торгів громади мали змогу використовувати субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на умовах співфінансування на створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) ідальних (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти. Із зазначених 12 проєктів, 6 проєктів було відібрано за технологічною моделлю організації харчування "опорна кухня". Відповідно кошти обласного бюджету, передбачені заходами Програми, планувалося спрямувати на придбання обладнання та меблів для облаштування ідальних (харчоблоків) отримувачів послуг прилеглих закладів освіти (кухні отримувачі) задля завершення повного циклу облаштування, а саме для 17 ЗЗСО у яких планувалося облаштування кухонь отримувачів. У зв'язку з тим, що на проведення ремонту фактично залишилося три місяці до кінця фінансового року, капітальні ремонтні ідальних опорних кухонь не завершено протягом 2024 року, то відповідно і не здійснювалися закупівлі для кухонь отримувачів. Тому що основною вимогою для придбання обладнання було визначено проведення капітального ремонту харчоблоків, яке забезпечить дотримання принципів системи аналізу забезпечення доступності і безпеки об'єктів для маломобільних груп населення, кодексу усталеної практики 4-2024 «Настанова з державних будівельних норм та національних стандартів щодо забезпечення доступності і безпеки об'єктів для маломобільних груп населення, кодексу усталеної практики 4-2024 «Настанова з проєктування при будівництві приміщень харчоблоків закладів дошкільної та загальної середньої освіти, дитячих закладів оздоровлення та відпочинку відповідно до моделей організації харчування», прийнятого наказом державного підприємства «Український науково-дослідний і навчальний центр проблем стандартизації, сертифікації та якості» від 25 березня 2024 р. № 98. Наразі очікується субвенція на завершення розпочатих ремонтів у 2024 році ідальних ЗЗСО, тому обладнання заплановано придбати у 2025 році. Це дасть змогу ефективно та раціонально використати

кошти на придбання обладнання, враховуючи реальні потреби громад, оскільки його владення в експлуатацію потребує завершення ремонтних робіт. Економія нікля за результатами проведених публічних закупівель

(харчоблоків) отримувачів. У зв'язку з тим, що на проведення ремонту фактично залишилося три місяці до кінця фінансового року, капітальні ремонтні ідальних опорних кухонь не завершено протягом 2024 року, то відповідно і не здійснювалися закупівлі для кухонь отримувачів. Тому що основною вимогою для придбання обладнання було визначено проведення капітального ремонту харчоблоків, яке забезпечить дотримання принципів системи аналізу забезпечення доступності і безпеки об'єктів для маломобільних груп населення, кодексу усталеної практики 4-2024 «Настанова з будівельних норм та національних стандартів щодо забезпечення доступності і безпеки об'єктів для маломобільних груп населення, кодексу усталеної практики 4-2024 «Настанова з проєктування при будівництві приміщень харчоблоків закладів дошкільної та загальної середньої освіти, дитячих закладів оздоровлення та відпочинку відповідно до моделей організації харчування», прийнятого наказом державного підприємства «Український науково-дослідний і навчальний центр проблем стандартизації, сертифікації та якості» від 25 березня 2024 р. № 98. Наразі очікується субвенція на завершення розпочатих ремонтів у 2024 році ідальних ЗЗСО, тому обладнання заплановано придбати у 2025 році. Це дасть змогу ефективно та раціонально використати кошти на придбання обладнання, враховуючи реальні потреби громад, оскільки його владення в експлуатацію потребує завершення ремонтних робіт. Економія нікля за результатами проведених публічних закупівель.

0. У загальненні висновок про виконання складної програми:

Метою програми забезпечення реалізації регіональних програм та заходів у сфері освіти. За рахунок коштів, які було передбачено на реалізацію заходів Програми розвитку системи освіти Київської області на 2022-2026 роки в поточному році було придбано 80 комплектів обладнання. Виплачено стипендію 101 учням-переможцям III та IV етапів олімпіад (конкурсів) відповідно до розпорядження голови КОВА та грошової винагороди 25 переміжним працівникам за особисті заслуги в галузі освіти відповідно до розпорядження голови КОВА. Занячені показники характеризують належне виконання завдань соціально-економічного розвитку регіону, покращення матеріально-технічного забезпечення закладів освіти. Реалізація державної політики щодо підтримки адміністративно-територіальних одиниць Київської області в умовах децентралізації, оснащення закладів освіти сучасним обладнанням

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

** Занячаються поєнання щодо причин відхилення обсягів особистих видатків (надааних кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Занячаються поєнання щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки Київської ОДА

Головний бухгалтер

(підпис)

Юлія Простянська

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Альона ГОНЧАРЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)