

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, культури, молоді та спорту Заставнівської міської ради Чернівецької області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>43065925</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, культури, молоді та спорту Заставнівської міської ради Чернівецької області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>43065925</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>0611010</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1010</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0910</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання дошкільної освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>2452800000</b> <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права громадян на здобуття дошкільної 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

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			гривень
		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	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладу дошкільної освіти	8 041 800,00	1 531 069,30	9 572 869,30	7 396 374,16	813 248,58	8 209 622,74	-645 425,84	-717 820,72	-1 363 246,56	
	<b>УСЬОГО</b>	<b>8 041 800,00</b>	<b>1 531 069,30</b>	<b>9 572 869,30</b>	<b>7 396 374,16</b>	<b>813 248,58</b>	<b>8 209 622,74</b>	<b>-645 425,84</b>	<b>-717 820,72</b>	<b>-1 363 246,56</b>	

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	Причиною відхилень є економія по енергоносіях, оплаті послуг з обслуговування системи енергопостачання, послуг з виготовлення кошторисної документації, оплаті послуг харчування у зв'язку із проведенням капітального ремонту системи опалення, економією коштів на придбання будівельних матеріалів для облаштування прилеглої території закладу дошкільної освіти через відсутність працівників для проведення поточного ремонту господарським способом. Також наявна економія по заробітній платі з нарахуваннями по причині відпусток за власний рахунок.

## 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	Про організацію харчування дітей у закладах загальної середньої та дошкільної освіти Заставнівської міської ради на 2024 рік	1 283 000,00	827 157,30	2 110 157,30	1 121 772,00	710 491,76	1 832 263,76	-161 228,00	-116 665,54	-277 893,54
	<b>Усього</b>	<b>1 283 000,00</b>	<b>827 157,30</b>	<b>2 110 157,30</b>	<b>1 121 772,00</b>	<b>710 491,76</b>	<b>1 832 263,76</b>	<b>-161 228,00</b>	<b>-116 665,54</b>	<b>-277 893,54</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	звіт по мережі, штатах та контингентах	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	од.	звіт по мережі, штатах та контингентах	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	<b>всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)</b>	<b>од.</b>		<b>32,60</b>	<b>0,00</b>	<b>32,60</b>	<b>32,60</b>	<b>0,00</b>	<b>32,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	16,55	0,00	16,55	16,55	0,00	16,55	0,00	0,00	0,00
3	адмінперсоналу (за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	спеціалістів	од.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	робітників	од.	штатний розпис	13,05	0,00	13,05	13,05	0,00	13,05	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
	кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	звіт по мережі, штатах та контингентах	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	статистична звітність	180,00	140,00	320,00	180,00	140,00	320,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	статистична звітність	352,00	0,00	352,00	352,00	0,00	352,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
7	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	кошторис	44 677,00	9 820,00	54 497,00	41 091,00	5 646,00	46 737,00	-3 586,00	-4 174,00	-7 760,00
8	діто-дні відвідування	днів	статистична звітність	19 925,00	0,00	19 925,00	19 925,00	0,00	19 925,00	0,00	0,00	0,00
	<b>якості</b>											
10	кількість днів відвідування	од.	розрахункові дані	220,00	0,00	220,00	220,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00
11	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахункові дані	51,00	0,00	51,00	51,00	0,00	51,00	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
	<b>затрат</b>		
1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Розбіжності відсутні.
2	кількість груп педагогічного персоналу	од.	Розбіжності відсутні.
3	адмінперсоналу (за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Розбіжності відсутні.
3	спеціалістів	од.	Розбіжності відсутні.
3	робітників	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>продукту</b>		
	кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Розбіжності відсутні.
3	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Розбіжності відсутні.
5	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Розбіжності відсутні.
	<b>ефективності</b>		
7	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	Причиною відхилень є економія по енергоносіях, оплаті послуг з обслуговування системи енергопостачання, послуг з виготовлення кошторисної документації, оплаті послуг харчування у зв'язку із проведенням капітального ремонту системи опалення, економією коштів на придбання будівельних матеріалів для облаштування прилеглої території закладу дошкільної освіти через відсутність працівників для проведення поточного ремонту господарським способом. Також наявна економія по заробітній платі з нарахуваннями по причині відпусток за власний рахунок, що спричинило зменшення витрат на перебування 1 дитини в дошкільному закладі.
8	діто-дні відвідування	днів	Розбіжності відсутні.
	<b>якості</b>		
10	кількість днів відвідування	од.	Розбіжності відсутні.
11	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Основною причиною відхилень є економія по енергоносіях, оплаті послуг з обслуговування системи енергопостачання, послуг з виготовлення кошторисної документації, оплаті послуг харчування у зв'язку із проведенням капітального ремонту системи опалення, економією коштів на придбання будівельних матеріалів для облаштування прилеглої території закладу дошкільної освіти через відсутність працівників для проведення поточного ремонту господарським способом. Також наявна економія по заробітній платі з нарахуваннями по причині відпусток за власний рахунок.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2024 році на виконання бюджетної програми з міського бюджету спрямовано кошти в сумі 7 396 374,16 грн., що становить 92,0% до планових показників (8 041 800,00 грн.). Надійшла батьківська плата за харчування дітей в сумі 722 014,01 грн., що становить 87,3% до планових показників (827 157,30 грн.). Отримано гранти та дарунки в сумі 3 792,00 грн. Капітальні видатки становлять 98 844,82 грн., що становить 14,1 % до планових показників (700 000,00), придбано 2 газових котли в сумі 65 000,00 грн. та телевізор в сумі 20 000,00 грн., а також оплочено за виготовлення ПКД та експертизи ПКД по капітальному ремонту системи опалення в закладі дошкільної освіти в сумі 13 844,82 грн.. Низький відсоток виконання зумовлений тим, що підрядник вчасно не надав відповідні акти виконаних робіт по капітальному ремонту системи опалення та не здійснив технічний нагляд по даному об'єкту.

\* 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.

Головний спеціаліст відділу освіти, культури, молоді та спорту  
Заставнівської міської ради

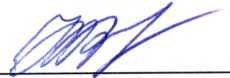


(підпис)

Василь БАРАБАШУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії



(підпис)

Наталія ОСТАПОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)