

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.	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Заставнівської міської ради Чернівецької області			43065925
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Заставнівської міської ради Чернівецької області			43065925
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611403	1403	0990	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	2452800000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
100	Створення умов для забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів закладів освіти комунальної форми власності.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

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 харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	556 900,00	989 700,00	1 546 600,00	345 384,00	0,00	345 384,00	-211 516,00	-989 700,00	-1 201 216,00
	УСЬОГО	556 900,00	989 700,00	1 546 600,00	345 384,00	0,00	345 384,00	-211 516,00	-989 700,00	-1 201 216,00

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 відхилення є економія по оплаті послуг харчування в зв'язку з хворобами та низьким відсотком відвідування дітьми закладів освіти, а також перебування частини дітей за кордоном. Також влинуло те, що субвенція передбачена на харчування учнів початкових класів з жовтня по грудень 2024 року, а фактично харчування розпочалося з 04.11.2024 після проведення тендерних процедур. Крім того зимові канікули розпочалися з 23.12.2024, що зумовило зменшення видатків по оплаті послуг харчування. Згідно розпорядження КМУ від 26.12.2024р. №1323-р про "РОЗПОДІЛ субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році " кошти спеціального фонду в сумі 989 700,00 грн. не використовувались, оскільки дані кошти передбачені на харчування дітей початкових класів в 2025 році.

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 в новій редакції	556 900,00	989 700,00	1 546 600,00	345 384,00	0,00	345 384,00	-211 516,00	-989 700,00	-1 201 216,00
	Усього	556 900,00	989 700,00	1 546 600,00	345 384,00	0,00	345 384,00	-211 516,00	-989 700,00	-1 201 216,00

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
	заграт											
	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	звіт по мережі, штатах та контингентах	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення харчування учнів початкових класів продукту	грн.	кошторис	556 900,00	989 700,00	1 546 600,00	345 384,00	0,00	345 384,00	-211 516,00	-989 700,00	-1 201 216,00
	кількість учнів 1-4 класів	осіб	звіт по мережі, штатах та контингентах	405,00	0,00	405,00	405,00	0,00	405,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	витрати на 1 учня	грн.	розрахункові дані	1 375,00	2 444,00	3 819,00	853,00	0,00	853,00	-522,00	-2 444,00	-2 966,00
	якості											
	відсоток учнів 1-4 класів, які будуть забезпечені одноразовим гарячим харчуванням	відс.	розрахункові дані	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	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
	заграт		
	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	Розбіжності відсутні.
	обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення харчування учнів початкових класів	грн.	Причиною відхилення є економія по оплаті послуг харчування в зв'язку з хворобами та низьким відсотком відвідування дитьми закладів освіти, а також перебування частини дітей за кордоном. Також вплинуло те, що субвенція передбачена на харчування учнів початкових класів з жовтня по грудень 2024 року, а фактично харчування розпочалося з 04.11.2024 після проведення тендерних процедур. Крім того зимові канікули розпочалися з 23.12.2024, що зумовило зменшення видатків по оплаті послуг харчування. Згідно розпорядження КМУ від 26.12.2024р. №1323-р про "РОЗПОДІЛ субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році " кошти спеціального фонду в сумі 989 700,00 грн. не використовувались, оскільки дані кошти передбачені на харчування дітей початкових класів в 2025 році.

	продукту		
	кількість учнів 1-4 класів	осіб	Розбіжності відсутні.
	ефективності		
	витрати на 1 учня	грн.	Причиною розбіжностей є економія по оплаті послуг харчування в зв'язку з хворобами та низьким відсотком відвідування дітьми закладів освіти, а також перебування частини дітей за кордоном. Також вплинуло те, що субвенція передбачена на харчування учнів початкових класів з жовтня по грудень 2024 року, а фактично харчування розпочалося з 04.11.2024 після проведення тендерних процедур. Крім того зимові канікули розпочалися з 23.12.2024, що зумовило зменшення витратків по оплаті послуг харчування. Згідно розпорядження КМУ від 26.12.2024р. №1323-р про "РОЗПОДІЛ субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році" кошти спеціального фонду в сумі 989 700,00 грн. не використовувались, оскільки дані кошти передбачені на харчування дітей початкових класів в 2025 році.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Основною причиною є економія по оплаті послуг харчування в зв'язку з хворобами та низьким відсотком відвідування дітьми закладів освіти, а також перебування частини дітей за кордоном. Також вплинуло те, що субвенція передбачена на харчування учнів початкових класів з жовтня по грудень 2024 року, а фактично харчування розпочалося з 04.11.2024 після проведення тендерних процедур. Крім того зимові канікули розпочалися з 23.12.2024, що зумовило зменшення витратків по оплаті послуг харчування. Результативні показники спеціального фонду не виконані по причині того, що згідно розпорядження КМУ від 26.12.2024р. №1323-р про "РОЗПОДІЛ субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році" кошти спеціального фонду в сумі 989 700,00 грн. не використовувались, оскільки дані кошти передбачені на харчування дітей початкових класів в 2025 році.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2024 році на виконання бюджетної програми з державного бюджету спрямовано кошти в сумі 345 384,00 грн., що становить 62% до планових показників (556 900,00 грн.). Низький відсоток виконання зумовлений хворобами та низьким відсотком відвідування дітьми закладів освіти, а також перебування частини дітей за кордоном. Також вплинуло те, що субвенція передбачена на харчування учнів початкових класів з жовтня по грудень 2024 року, а фактично харчування розпочалося з 04.11.2024 після проведення тендерних процедур. Крім того зимові канікули розпочалися з 23.12.2024. Згідно розпорядження КМУ від 26.12.2024р. №1323-р про "РОЗПОДІЛ субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за спеціальним фондом у 2024 році" кошти спеціального фонду в сумі 989 700,00 грн. не використовувались, оскільки дані кошти передбачені на харчування дітей початкових класів в 2025 році.

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

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

*** Значачотья 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)