

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 2022 рік**

| | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--------------------|
| 1. | 0600000 | Відділ освіти, культури, молоді та спорту Костянтинівської сільської ради | 44057323 | | |
| | (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 Костянтинівської сільської ради | 44057323 | | |
| | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування відповідального виконавця) | (код за ЄДРПОУ) | | |
| 3. | 0611010 | 1010 | 0910 | Надання дошкільної освіти | 14547000000 |
| | (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 спрямована реалізація бюджетної програми

| № з/п | Ціль державної політики |
|-------|--|
| 1 | Забезпечення в межах наданих повноважень комплексу умов для ефективного розвитку 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»

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 | Здійснення витрат, пов'язаних з утриманням дошкільних навчальних закладів | 15 446 950,00 | 500 000,00 | 15 946 950,00 | 9 565 068,58 | 836 735,78 | 10 401 804,36 | -5 881 881,42 | 336 735,78 | -5 545 145,64 |
| | УСЬОГО | 15 446 950,00 | 500 000,00 | 15 946 950,00 | 9 565 068,58 | 836 735,78 | 10 401 804,36 | -5 881 881,42 | 336 735,78 | -5 545 145,64 |

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 | Відхилення пояснюється тим, що внаслідок введення в Україні воєнного стану працівники закладів перебували на простій, економічним споживанням енергоносіїв, а також зменшенням обсягів закупівлі товарів, робіт та послуг у зв'язку з обмеженим переліком першочергових видатків відповідно до Постанови КМУ від 09.06.2022 р. № 590. По спеціальному фонду залучені залишки коштів минулих періодів. |

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 | Цільова соціальна програма розвитку освіти Костянтинівської сільської ради на 2022-2025 роки | 15 446 950,00 | 500 000,00 | 15 946 950,00 | 9 565 068,58 | 836 735,78 | 10 401 804,36 | -5 881 881,42 | 336 735,78 | -5 545 145,64 |
| | Усього | 15 446 950,00 | 500 000,00 | 15 946 950,00 | 9 565 068,58 | 836 735,78 | 10 401 804,36 | -5 881 881,42 | 336 735,78 | -5 545 145,64 |

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 |
| | к-ть дошкільних навчальних закладів | од. | мережа установ та закладів | 8,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | к-ть груп в дошкільних навчальних закладах | од. | мережа установ та закладів | 16,00 | 0,00 | 16,00 | 16,00 | 0,00 | 16,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | к-ть штатних одиниць продукту | од. | штатний розпис | 89,85 | 0,00 | 89,85 | 84,10 | 0,00 | 84,10 | -5,75 | 0,00 | -5,75 |
| | к-ть дітей, що відвідують дошкільні заклади | од. | мережа установ та закладів | 281,00 | 0,00 | 281,00 | 246,00 | 0,00 | 246,00 | -35,00 | 0,00 | -35,00 |
| | ефективності | | | | | | | | | | | |
| | середні витрати на одну дитину | грн. | розрахунково | 54 971,35 | 1 779,36 | 56 750,71 | 38 882,39 | 3 401,36 | 42 283,75 | -16 088,96 | 1 622,00 | -14 466,96 |
| | діто-дні відвідування | днів | розрахунково | 40 800,00 | 0,00 | 40 800,00 | 3 218,00 | 0,00 | 3 218,00 | -37 582,00 | 0,00 | -37 582,00 |
| | якості | | | | | | | | | | | |
| | к-ть днів відвідування в рік | днів | розрахунково | 145,00 | 0,00 | 145,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -145,00 | 0,00 | -145,00 |

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 | | |
| | к-ть штатних одиниць продукту | од. | Різниця між штатною і фактичною чисельністю пояснюється наявністю вакансій. |
| | к-ть дітей, що відвідують дошкільні заклади | од. | К-ть дітей зменшилася внаслідок міграції дітей через воєнні дії в Україні |
| | ефективності | | |

| | | | |
|--|--------------------------------|------|---|
| | середні витрати на одну дитину | грн. | Середні витрати на одну дитину зменшилися у зв'язку зі скороченням видатків |
| | діто-дні відвідування | днів | Діто-дні зменшилися внаслідок того, що дошкільні заклади не працюють через воєнні дії в Україні та працівники переведені на простій |
| | якості | | |
| | | | |
| | к-ть днів відвідування в рік | днів | Дошкільні заклади не працюють через воєнні дії та переведення працівників ЗДО на простій |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2022 року пояснюється переведенням працівників на простій та економією бюджетних асигнувань

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Дана бюджетна програма спрямована на забезпечення належних умов для надання якісної дошкільної освіти. В цілому програма виконана на 65,23%. Видатки у звітному періоді по даній бюджетній програмі здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Станом на 01.01.2023 р. виникла кредиторська заборгованість в розмірі 4520,00 грн. у зв'язку з обмеженим переліком першочергових видатків відповідно до Постанови КМУ від 09.06.2022 р. №590. Заборгованість планується погасити в 2023 році.

* 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

(підпис)

Світлана ЗАГОРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник начальника фінансового відділу Костянтинівської сільської ради

(підпис)

Інна МИЧКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)