

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0600000	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.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради				02143212
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)				(код за ЄДРПОУ)
3.	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	0656300000	
	(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	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

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
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років

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	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	128656976,00	7894599,19	136551575,19	123299449,46	6377081,52	129676530,98	-5357526,54	-1517517,67	-6875044,21
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	11170,00	0,00	11170,00	11170,00	0,00	11170,00	0,00	0,00	0,00
3	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	268157,00	0,00	268157,00	268157,00	0,00	268157,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	128936303,00	7894599,19	136830902,19	123578776,46	6377081,52	129955857,98	-5357526,54	-1517517,67	-6875044,21

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	Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.
2	
3	

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	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки зі змінами	6613570,00	354600,00	6968170,00	6384326,70	54600,00	6438926,70	-229243,30	-300000,00	-529243,30
2	Програма управління комунальним майном Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки, зі змінами	40000,00	0,00	40000,00	40000,00	0,00	40000,00	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	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	840,46	0,00	840,46	840,46	0,00	840,46	0,00	0,00	0,00

2	кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	280,40	0,00	280,40	280,40	0,00	280,40	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	133,63	0,00	133,63	133,63	0,00	133,63	0,00	0,00	0,00

6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	363,55	0,00	363,55	363,55	0,00	363,55	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	62,88	0,00	62,88	62,88	0,00	62,88	0,00	0,00	0,00
8	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	11170,00	0,00	11170,00	11170,00	0,00	11170,00	0,00	0,00	0,00
9	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	268157,00	0,00	268157,00	268157,00	0,00	268157,00	0,00	0,00	0,00

	Продукту											
10	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	звітні дані	3005,00	0,00	3005,00	3005,00	0,00	3005,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	2016,00	0,00	2016,00	2016,00	0,00	2016,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
12	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	63956,50	3915,97	67872,47	61299,00	3163,23	64462,23	-2657,50	-752,74	-3410,24
13	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	312000,00	0,00	312000,00	312000,00	0,00	312000,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	155,00	0,00	155,00	155,00	0,00	155,00	0,00	0,00	0,00
16	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
17	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
	Затрат		
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
2	кількість груп	од.	
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	
8	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	
9	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	

	Продукту		
10	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	
11	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	
	Ефективності		
12	середні витрати на 1 дитину	грн.	Залишок коштів, який виник на кінець бюджетного періоду вплинув на розрахунок фактичного результативного показника.
13	діто-дні відвідування	днів	
	Якості		
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	
15	кількість днів відвідування	днів	
16	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	відс.	
17	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок коштів на оплату праці з нарахуваннями утворився у зв'язку з наданням Чорнобильських відпусток, лікарняних термін дії яких більше ніж 5 календарних днів, нарахуванням меншого відсотку єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, високим температурним режимом, що зумовило зменшення споживання енергоресурсів. За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт і надання послуг в меншу сторону ніж ціна при затвердженні планових показників. За рахунок зменшення чисельності вихованців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладу, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). В зв'язку з недостаньою кількістю учасників тендерних торгів не відбулись процедури державних закупівель на проведення робіт (спеціальний фонд бюджет розвитку). Дана сукупність факторів призвела до неосвоєння в повному обсязі бюджетних асигнувань, які в свою чергу утворили залишок кошторисних призначень на кінець звітної періоду, що вплинув на виникнення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 95%. Залишок коштів на оплату праці з нарахуваннями утворився у зв'язку з наданням Чорнобильських відпусток, лікарняних термін дії яких більше ніж 5 календарних днів, нарахуванням меншого відсотку єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, високим температурним режимом, що зумовило зменшення споживання енергоресурсів. За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, проведення робіт і надання послуг в меншу сторону ніж ціна при затвердженні планових показників. За рахунок зменшення чисельності вихованців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладу, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). В зв'язку з недостаньою кількістю учасників тендерних торгів не відбулись процедури державних закупівель на проведення робіт (спеціальний фонд бюджет розвитку). Дані чинники вплинули на відсоток виконання бюджетної програми. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити створення оптимальних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, забезпечить різнобічний розвиток дитини дошкільного віку відповідно до її задатків, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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 освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)