

## 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 2022 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<b>0611010</b>	1010 0910 Надання дошкільної освіти	06563000000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

#### 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

#### 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	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	125742520,00	2653332,23	128395852,23	113392880,28	2200661,67	115593541,95	-12349639,72	-452670,56	-12802310,28
	<b>Усього</b>	<b>125742520,00</b>	<b>2653332,23</b>	<b>128395852,23</b>	<b>113392880,28</b>	<b>2200661,67</b>	<b>115593541,95</b>	<b>-12349639,72</b>	<b>-452670,56</b>	<b>-12802310,28</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	Залишок коштів утворився у зв'язку з високим температурним режимом, що зумовило зменшення використання фактичних показників та призвело до зменшення касових видатків. За рахунок тимчасової відсутності вихованців закладів дошкільної освіти, у зв'язку з введенням в країні військового стану, відбулось зменшення використання фактичних показників енергоносіїв, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд), в не повному обсязі відбувались придбання предметів, матеріалів та інвентарю. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 11170,00грн., а саме по загальному фонду кевк 2240 – 11170,00грн. (поточний ремонт теплового лічильника ЗДО № 16 – 2700,00грн., поточний ремонт пральної машини ЗДО № 15 – 4020,00грн., проектна документація на встановлення теплового лічильника Хотинівського ЗДО – 4450,00грн.)

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	5062300,00	0,00	5062300,00	3556315,06	0,00	3556315,06	-1505984,94	0,00	<b>-1505984,94</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	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	833,61	0,00	833,61	833,61	0,00	833,61	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	131,00	0,00	131,00	131,00	0,00	131,00	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	278,05	0,00	278,05	278,05	0,00	278,05	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	126,13	0,00	126,13	126,13	0,00	126,13	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	365,80	0,00	365,80	365,80	0,00	365,80	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	63,63	0,00	63,63	63,63	0,00	63,63	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
8	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	звітні дані	3810,00	0,00	3810,00	3810,00	0,00	3810,00	0,00	0,00	0,00

9	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	2040,00	0,00	2040,00	2040,00	0,00	2040,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
10	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	61638,49	1300,66	62939,15	55584,75	1078,76	56663,51	-6053,74	-221,90	-6275,64
11	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	313400,00	0,00	313400,00	313400,00	0,00	313400,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
12	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	54,00	0,00	54,00	54,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	153,63	0,00	153,63	153,63	0,00	153,63	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	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.	
	<b>Продукту</b>		
8	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	
	<b>Ефективності</b>		
10	середні витрати на 1 дитину	грн.	Залишок коштів, який утворився на кінець бюджетного періоду, вплинув на результативні показники виконання бюджетної програми
11	діто-дні відвідування	днів	

	<b>Якості</b>	
12	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	Відс.
13	Кількість днів відвідування	днів

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок коштів утворився у зв'язку з високим температурним режимом, що зумовило зменшення використання фактичних показників та призвело до зменшення касових видатків. За рахунок тимчасової відсутності вихованців закладів дошкільної освіти, у зв'язку з введенням в країні військового стану, відбулось зменшення використання фактичних показників енергоносіїв, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд), в не повному обсязі відбувались придбання предметів, матеріалів та інвентарю.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 90%. Залишок коштів утворився у зв'язку з високим температурним режимом, що зумовило зменшення використання фактичних показників та призвело до зменшення касових видатків. За рахунок тимчасової відсутності вихованців закладів дошкільної освіти, у зв'язку з введенням в країні військового стану, відбулось зменшення використання фактичних показників енергоносіїв, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд), придбання предметів, матеріалів та інвентарю відбулось в меншому обсязі від запланованого. Все вищенаведене вплинуло на 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.

\* 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 КРАСНОКУТЬКА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Мирослава ОРЛОВА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)