

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0600000	Еквіділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)			
2.	0610000	Еквіділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)			
3.	0611010	Надання дошкільної освіти	0656300000
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою 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 ь-атеріальних, фінансових, кадрових та наукових ресурсів суспільства і держави на забезпечення якості освіти.

5. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти дошкільним ч навчальними закладами

6. Завдання бюджетної програми:

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей
2	Забезпечити доступність і безог латність дошкільної освіти, корекцію психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку

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		
		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 умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	153410364,26	14496683,36	16790704,62	151817464,98	10154040,57	161971505,55	-1592899,28	-4342642,79	-5935542,07
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	562674,74	0,00	562674,74	562401,22	0,00	562401,22	-273,52	0,00	-273,52
	Усього	153973039,00	14496683,36	168469722,36	152379866,20	10154040,57	162533906,77	-1593172,80	-4342642,79	-5935815,59

гривень

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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00	0,00	112,00	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	28,00	0,00	28,00	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	244,17	0,00	244,17	244,17	0,00	244,17	0,00	244,17	0,00	244,17	0,00

5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови 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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	125,25	0,00	125,25	125,25	125,25	0,00	125,25	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	329,65	0,00	329,65	329,65	329,65	0,00	329,65	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	58,88	0,00	58,88	58,88	58,88	0,00	58,88	0,00	0,00	0,00
8	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	562674,74	0,00	562401,22	562401,22	562674,74	0,00	562401,22	-273,52	0,00	-273,52

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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	1854,00	0,00	1854,00	1854,00	0,00	1854,00	0,00	0,00	0,00
10	Кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	Звітні дані	577,00	0,00	577,00	577,00	0,00	577,00	0,00	0,00	0,00
11	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	Звітні дані	51,00	0,00	51,00	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00
12	Хлопців віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	Звітні дані	1230,00	0,00	1230,00	1230,00	0,00	1230,00	0,00	0,00	0,00
13	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	Звітні дані	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності												
14	середні витрати на 1 дитину	грн	розрахунок	83049,10	7819,14	90868,24	82189,79	5476,83	87666,62	-859,31	-2342,31	-3201,62
15	дого-дні відвідування	днів	розрахунок	236600,00	0,00	236600,00	236600,00	0,00	236600,00	0,00	0,00	0,00
Якості												
16	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
17	Відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
18	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	99,90	0,00	99,90	-0,10	0,00	-0,10

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 адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	од	

6	середньорічне число ставовісдатних одиниць робітників	од.	
7	середньорічне число ставовісдатних одиниць спеціалістів	од.	
8	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Навayний залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
	Продукту		
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	
10	кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	
11	з них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	
12	заклади дошкільної освіти) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	
13	з них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	
	Ефективності		
14	середні витрати на 1 дитину	грн.	Навayний залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником
15	дпо-дні відвідування	днів	
	Якості		
16	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	
17	Відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	
18	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	Навayний залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником

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 людей з інвалідністю. Високий температурний режим, зумовив зменшення споживання енергоресурсів та вплинув на формування залишку. 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 закладів, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). Дана сукупність факторів призвела до неосвоєння в повному обсязі бюджетних асигнувань, які в свою чергу утворили залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду, що вплинув на виникнення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 96,5%. 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 соціального внеску на заробітну плату людей з інвалідністю. Високий температурний режим що зумовив зменшення споживання енергоресурсів, вплинув на формування залишку коштів. За рахунок проведення 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 виконавців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладів, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). 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 гнзобічний розвиток дитини дошкільного віку відповідно до її задатків, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей. Також це дасть змогу для реалізації цілей держави для забезпечення доступності та безоплатності дошкільного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку.

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

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

*** Зазначено пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу освіти

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Оксана БЕРСЕНЕВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)