

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

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	<u>000000000006</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області (найменування головного розпорядника)	<u>4041336600</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>000000000061</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області (найменування відповідального виконавця)	<u>4041336600</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0061100100</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>100100</u> <u>09100</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (КФКВК)	Надання дошкільної освіти (найменування бюджетної програми)
			<u>165710000000</u> (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей
2	Корекція психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку

5. Мета бюджетної програми

Кожна дитина має доступ до якісної дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами

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
N 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		#####	606 140,00	#####	#####	523 312,00	#####	-388 150,00	-82 828,00	-470 978,00
	Усього		#####	606 140,00	#####	#####	523 312,00	#####	-388 150,00	-82 828,00	-470 978,00

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**

N з/п	Пояснення
1	2
1	кошти по енергоспоживах відбулися в зв'язку зі сприятливими погодними умовами та введення заходів з енергозбереження, а також те, що частина дитячих дошкільних закладів через великий відсоток захворюваності серед відвідувачів працювала дистанційно, відповідно значно зменшилося споживання електроенергії. По КПКВ 0611010 „Надання дошкільної освіти” на 2024 рік по спеціальному фонду заплановано видатки в сумі - 606140,25 грн., у тій частині за рахунок надходжень від плати за послуги бюджетних установ - 531 885,32 грн., інших джерел власних надходжень 19254,93 грн. та бюджет розвитку 55000,00 грн. За 2024 рік по коду мундоходу - 24010100 „Школа для всіх”, що належить до бюджетних витрат зазначеного звіту об’єднаного підприємства, до складу яких належать загальні витрати місцевої громади, не включилися за період триместру.

8. Витатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

[illegible]

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	ол.	штатний розпис	107,63	-	107,63	110,38	-	110,38	2,75	-	2,75
2	кількість груп	ол.	мережа	18,00	-	18,00	18,00	-	18,00	-	-	-
3	кількість дошкільних навчальних закладів	ол.	мережа	7,00	-	7,00	7,00	-	7,00	-	-	-
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	ол.	штатний розпис	38,98	-	38,98	39,98	-	39,98	1,00	-	1,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	ол.	штатний розпис	61,65	-	61,65	61,65	-	61,65	-	-	-
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	ол.	штатний розпис	7,00	-	7,00	7,00	-	7,00	-	-	-
7	видатки на надання дошкільної освіти	грн.	кошторис.річний звіт 2024	#####	606 140,25	#####	#####	523 311,84	#####	-388 150,35	-82 828,41	-470 978,76
8	видатки на придбання предметів довгострокового користування	грн.	кошторис.річний звіт 2024	-	55 000,00	55 000,00	-	52 999,00	52 999,00	-	-2 001,00	-2 001,00
9	кількість предметів довгострокового користування	ол.	розрахунок	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00	-	-	-

2	продукту											
1	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, в т.ч.:	осіб	мережа	255,00	-	255,00	255,00	-	255,00	-	-	-
2	хлопців	осіб	мережа	121,00	-	121,00	121,00	-	121,00	-	-	-
3	дівчат	осіб	мережа	134,00	-	134,00	134,00	-	134,00	-	-	-
4	кількість місць, створених у закладах дошкільної освіти	ол.	мережа	255,00	-	255,00	255,00	-	255,00	-	-	-
5	середньорічна кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	186,00	-	186,00	186,00	-	186,00	-	-	-
6	середньорічна кількість дівчат віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	103,00	-	103,00	103,00	-	103,00	-	-	-
7	середньорічна кількість хлопців віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	83,00	-	83,00	83,00	-	83,00	-	-	-
8	кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	3,00	-	3,00	3,00	-	3,00	-	-	-
9	кількість дівчат з особливими освітніми потребами віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	-	-	-
10	кількість хлопців з особливими освітніми потребами віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	2,00	-	2,00	2,00	-	2,00	-	-	-
11	кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	69,00	-	69,00	69,00	-	69,00	-	-	-
12	кількість дівчат віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	18,00	-	18,00	18,00	-	18,00	-	-	-
13	кількість хлопців віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	51,00	-	51,00	51,00	-	51,00	-	-	-
14	кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	3,00	-	3,00	3,00	-	3,00	-	-	-
15	кількість дівчат з особливими освітніми потребами віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	2,00	-	2,00	2,00	-	2,00	-	-	-
16	кількість хлопців з особливими освітніми потребами віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	-	-	-

3	ефективності											
1	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	69 450,91	2 377,02	71 827,93	67 928,75	2 052,20	69 980,95	-1 522,16	-324,82	-1 846,98
2	середні витрати на придбання 1 предмета довгострокового користування	грн.	розрахунок	-	27 500,00	27 500,00	-	26 499,50	26 499,50	-	-1 000,50	-1 000,50

4	якості											
1	кількість днів відвідування	ол.	розрахунок	250,00	-	250,00	250,00	-	250,00	-	-	-
2	відсоток охоплення дітей від 3 до 6 років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	45,57	-	45,57	45,57	-	45,57	-	-	-
3	рівень виконання придбання предметів довгострокового використання	відс.	розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-
4	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) віком від 0 до 5 років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	72,94	-	72,94	72,94	-	72,94	-	-	-

5	відсоток охоплення дівчат віком від 0 до 5 років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	40,39	-	40,39	40,39	-	40,39	-	-	-
6	відсоток охоплення хлопців віком від 0 до 5 років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	32,55	-	32,55	32,55	-	32,55	-	-	-
7	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	27,06	-	27,06	27,06	-	27,06	-	-	-
8	відсоток охоплення дівчат віком від 5 до 6 (7) років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	20,00	-	20,00	20,00	-	20,00	-	-	-
9	відсоток охоплення хлопців віком від 5 до 6 (7) років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	7,06	-	7,06	7,06	-	7,06	-	-	-
10	відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	розрахунок	28,57	-	28,57	28,57	-	28,57	-	-	-
11	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	розрахунок	1,18	-	1,18	1,18	-	1,18	-	-	-
12	відсоток охоплення дівчат з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	розрахунок	0,39	-	0,39	0,39	-	0,39	-	-	-
13	відсоток охоплення хлопців з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	розрахунок	0,79	-	0,79	0,79	-	0,79	-	-	-

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1	затрат		
1	затрат	од.	Відхилення фактичного показника від планового за рахунок упорядкування штатної чисельності працівників згідно типових штатних нормативів
1	затрат	грн.	Відхилення фактичного показника від планового по спеціальному фонду спричинене надходженням отриманьської плати за харчування дітей в
3	затрат	грн.	Відхилення фактичного показника від планового спричинене надходженням отриманьської плати за харчування дітей в
3	затрат	грн.	Відхилення фактичного показника від планового спричинене надходженням отриманьської плати за харчування дітей в
2	продукту		
2	продукту		
3	ефективності		
1	середні витрати на 1 дитину	грн.	нарахуваннях на оплату праці, оплаті послуг, придбанні предметів, матеріалів та інвентарю, продуктів харчування та економією витрат на
2	середні витрати на придбання 1 предмета	грн.	Відхилення фактичного показника ефективності від планового виникло в зв'язку із залишковим асигнувань за рахунок інших коштів спеціального
4	якості		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За звітний період по КПКВ 0611010 „Надання дошкільної освіти” по загальному фонку заплановано в сумі – 17709981,00 грн., касові видатки – 17321830,65 грн., залишок невикористаних коштів – 388150,35 гривень. Відхилення касових видатків від планових показників виникло в зв'язку з економією бюджетних коштів по заробітній платі, нарахуваннях на оплату праці, оплаті послуг, придбанні предметів, матеріалів та інвентарю, продуктів харчування та економією витрат на енергоносії. По КПКВ 0611010 „Надання дошкільної освіти” на 2024 рік по спеціальному фонду заплановано видатки в сумі –606140,25 грн., у тім числі за рахунок надходжень від плати за послуги бюджетних установ – 531

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Мета бюджетної програми: надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами Хорольської територіальної громади – виконана. Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період. У 2024 році проведені роботи та надані послуги для створення належних умов для виховання дітей та надання дошкільної освіти та були реалізовані функції державної політики внаслідок використання коштів загального та спеціального фонду. Завдання бюджетної програми виконанні значної мірою. Бюджетна програма запроваджена для здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти. Завдання бюджетної програми виконано на 97,81%, по загальному фонду і 86,34%, по спеціальному фонду із забезпеченням ефективного, цільового та економного використання бюджетних коштів, що створило належні умови для діяльності педагогічних працівників та функціонування відділу освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради, що забезпечило ефективну роботу установи. Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації в наступному році.

* 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.

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів

Ірина ШТЕЙНБЕРГ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань - головного розпорядника бюджетних коштів

Інна ГАНЗЕНКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

{форма звіту із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 28.04.2017 р. N 472, у редакції наказів Міністерства фінансів України від 15.11.2018 р. N 908, від 29.12.2018 р. N 1209, із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 07.08.2019 р. N 336}