

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 2023 рік**

1.	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти Куяльницької сільської ради Подільського району Одеської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>41839175</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти Куяльницької сільської ради Подільського району Одеської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>41839175</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>0611010</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1010</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0910</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання дошкільної освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1551300000</b> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання на належному рівні послуг з дошкільної освіти та виховання дівчат та хлопців.

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 дівчат і хлопців закладами дошкільної освіти.

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	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладів дошкільної освіти	12 670 210,00	185 000,00	12 855 210,00	12 101 513,83	180 463,56	12 281 977,39	-568 696,17	-4 536,44	-573 232,61
2	Придбання модульних наземних фортифікаційних споруд цивільного захисту	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>12 670 210,00</b>	<b>2 085 000,00</b>	<b>14 755 210,00</b>	<b>12 101 513,83</b>	<b>2 080 463,56</b>	<b>14 181 977,39</b>	<b>-568 696,17</b>	<b>-4 536,44</b>	<b>-573 232,61</b>

гривень

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	Відповідно до Закону України від 12 травня 2015 року № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану», Закону України від 24 лютого 2022 року №2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», Постанови Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (із змінами) були введені обмеження щодо закупівлі товарів та послуг, маємо економію по ЗАГАЛЬНОМУ ФОНДУ: КЕКВ 2111 "Заробітна плата" в сумі 297,7 тис. грн, КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" в сумі 65,5 тис. грн, КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" в сумі 8,86 тис. грн, КЕКВ 2230 "Продукти харчування" в сумі 149,9 тис. грн, КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 1,6 тис. грн, КЕКВ 2272 "Оплата водопостачання та водовідведення" в сумі 1,7 тис. грн, КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" в сумі 12,3 тис. грн, КЕКВ 2274 "Оплата природного газу" в сумі 27,7 тис. грн, КЕКВ 2272 "Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг" в сумі 2,55 тис. грн, КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" в сумі 0,9 тис. гривень. Утворилась економія через введення воєнного стану в Україні, два заклади дошкільної освіти перебували на простой через відсутність укриттів (з січня по вересень 2023 року), внаслідок стабілізаційних відключень електроенергії, введення обмежень щодо закупівлі товарів та послуг Державною казначейською службою в умовах воєнного стану. Відхилення утворене по СПЕЦІАЛЬНОМУ ФОНДУ: "Плата за послуги бюджетних установ" КЕКВ 2230 передбачалось 185,0 тис. грн, надійшло 180,463 тис. грн, дебіторська заборгованість становить 1,536 тис. грн, що пояснюється запізненням надходжень батьківської плати за відвідування садочків дітьми.

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

№ 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
	Усього			0,00			0,00	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	затрат											
1	кількість закладів дошкільної освіти	од.	Рішення Куяльницької сільської ради від 18 серпня 2023 року №5038-VIII "Про затвердження мережі освітніх закладів Куяльницької с/р на 2023/2024 навчальний рік"	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	од.	Рішення Куяльницької сільської ради від 18 серпня 2023 року №5038-VIII "Про затвердження мережі освітніх закладів Куяльницької с/р на 2023/2024 навчальний рік"	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
3	число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу (в тому числі адмінперсоналу)	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 05.09.2023 р.	24,75	0,00	24,75	24,75	0,00	24,75	0,00	0,00	0,00
4	число штатних одиниць (ставок) інших працівників (спеціалістів і робітників)	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 05.09.2023 р.	53,00	0,00	53,00	53,00	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00
5	всього - число штатних одиниць (ставок)	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 05.09.2023 р.	77,75	0,00	77,75	77,75	0,00	77,75	0,00	0,00	0,00

6	Фактично зайнятих, всього (без зовнішніх сумісників)	осіб	Інформація - данні про заклади дошкільної освіти на 15.11.2023 р	74,00	0,00	74,00	74,00	0,00	74,00	0,00	0,00	0,00
	в тому числі жінок	осіб		58,00	0,00	58,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
7	жінки	осіб	Інформація - данні про заклади дошкільної освіти на 15.11.2023 р	58,00	0,00	58,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
	в тому числі чоловіків	осіб		16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
8	чоловіки	осіб	Інформація - данні про заклади дошкільної освіти на 15.11.2023 р	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
9	Загальний фонд заробітної плати з нарахуваннями продукту	грн.	Кошторис, план з урахуванням змін	9 436 900,00	0,00	9 436 900,00	9 073 736,08	0,00	9 073 736,08	-363 163,92	0,00	-363 163,92
1	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти (без дітей на соціпатронаті)	осіб	Мережа дошкільних закладів з 01.09.2023 р.	149,00	0,00	149,00	149,00	0,00	149,00	0,00	0,00	0,00
	в тому числі дівчат (відвідують ЗДО)	осіб		67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	0,00	0,00	0,00
2	дівчата	осіб	Мережа дошкільних закладів з 01.09.2023 р.	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	0,00	0,00	0,00
	в тому числі хлопців (відвідують ЗДО)	осіб		82,00	0,00	82,00	82,00	0,00	82,00	0,00	0,00	0,00
3	хлопці	осіб	Мережа дошкільних закладів з 01.09.2023 р.	82,00	0,00	82,00	82,00	0,00	82,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Зведена інформація про кількість дітей від 0 до 6 років в населених пунктах Куяльницької сільської ради	319,00	0,00	319,00	319,00	0,00	319,00	0,00	0,00	0,00
	в тому числі дівчат	осіб		156,00	0,00	156,00	156,00	0,00	156,00	0,00	0,00	0,00
	дівчата	осіб	Списки дітей. Зведена інформація про кількість дітей від 0 до 6 років в населених пунктах Куяльницької сільської ради	156,00	0,00	156,00	156,00	0,00	156,00	0,00	0,00	0,00
	в тому числі хлопців	осіб		163,00	0,00	163,00	163,00	0,00	163,00	0,00	0,00	0,00
	хлопці	осіб	Списки дітей. Зведена інформація про кількість дітей від 0 до 6 років в населених пунктах Куяльницької сільської ради	163,00	0,00	163,00	163,00	0,00	163,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
1	діто-дні відвідування дітьми закладів дошкільної освіти	людино/день	План	21 800,00	0,00	21 800,00	18 409,00	0,00	18 409,00	-3 391,00	0,00	-3 391,00
2	середні витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти	грн.	Розрахунок	85 034,97	13 993,29	99 028,26	81 218,21	13 962,84	95 181,05	-3 816,76	-30,45	-3 847,21
3	Середньорічні витрати на надання дошкільної освіти дівчатам	грн.	Розрахунок	5 697 342,75	937 550,34	6 634 893,09	5 441 620,31	935 510,46	6 377 130,77	-255 722,44	-2 039,88	-257 762,32
4	Середньорічні витрати на надання дошкільної освіти хлопцям	грн.	Розрахунок	6 972 867,25	1 147 449,66	8 120 316,91	6 659 893,52	1 144 953,10	7 804 846,62	-312 973,73	-2 496,56	-315 470,29

5	Середній фонд заробітної плати з нарахуваннями однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунок	121 374,92	0,00	121 374,92	116 704,00	0,00	116 704,00	-4 670,92	0,00	-4 670,92
	<b>якості</b>											
1	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	Розрахунок	46,71	0,00	46,71	46,71	0,00	46,71	0,00	0,00	0,00
2	Відсоток охоплення дівчат дошкільною освітою	відс.	Розрахунок	42,95	0,00	42,95	42,95	0,00	42,95	0,00	0,00	0,00
3	Відсоток охоплення хлопців дошкільною освітою	відс.	Розрахунок	50,31	0,00	50,31	50,31	0,00	50,31	0,00	0,00	0,00
4	Динаміка кількості вихованців, порівняно з минулим роком	відс.	Розрахунок	81,42	0,00	81,42	81,42	0,00	81,42	0,00	0,00	0,00
5	Відсоток жінок від фактично зайнятих	відс.	Розрахунок	78,38	0,00	78,38	78,38	0,00	78,38	0,00	0,00	0,00
6	Відсоток чоловіків від фактично зайнятих	відс.	Розрахунок	21,62	0,00	21,62	21,62	0,00	21,62	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>		
9	Загальний фонд заробітної плати з нарахуваннями продукту	грн.	Економія по фонду оплати праці утворилась за рахунок того, що два заклади дошкільної освіти перебували на простой через відсутність укріплень (з січня по вересень 2023 року).
	<b>ефективності</b>		
1	діто-дні відвідування дітьми закладів дошкільної освіти	людино/день	Економія по діто-дням відвідування дітьми закладів дошкільної освіти утворилась за рахунок того, що два заклади дошкільної освіти перебували на простой через відсутність укріплень (з січня по вересень 2023 року).
2	середні витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти	грн.	Середні витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти зменшились за рахунок економії фонду оплати праці, зменшення витрат на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, продуктів харчування, оплати послуг (крім комунальних), оплати комунальних послуг та енергоносіїв - два заклади дошкільної освіти перебували на простой з січня по вересень 2023 року.
3	Середньорічні витрати на надання дошкільної освіти дівчатам	грн.	Середні витрати на надання дошкільної освіти дівчатам зменшились за рахунок економії фонду оплати праці, зменшення витрат на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, продуктів харчування, оплати послуг (крім комунальних), оплати комунальних послуг та енергоносіїв - два заклади дошкільної освіти перебували на простой з січня по вересень 2023 року.
4	Середньорічні витрати на надання дошкільної освіти хлопцям	грн.	Середні витрати на надання дошкільної освіти хлопцям зменшились за рахунок економії фонду оплати праці, зменшення витрат на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, продуктів харчування, оплати послуг (крім комунальних), оплати комунальних послуг та енергоносіїв - два заклади дошкільної освіти перебували на простой з січня по вересень 2023 року.
5	Середній фонд заробітної плати з нарахуваннями однієї штатної одиниці	грн.	Середній фонд заробітної плати з нарахуваннями однієї штатної одиниці зменшився за рахунок економії - два заклади дошкільної освіти перебували на простой через відсутність укріплень (з січня по вересень 2023 року).
	<b>якості</b>		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до Закону України від 12 травня 2015 року № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану», Закону України від 24 лютого 2022 року №2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», Постанови Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (із змінами) були введені обмеження щодо закупівлі товарів та послуг. Зменшення по результативним показникам утворене внаслідок економії по фонду оплати праці, зменшення витрат на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, продуктів харчування, оплати послуг (крім комунальних), оплати комунальних послуг та енергоносіїв - два заклади дошкільної освіти перебували на простой з січня по вересень 2023 року, внаслідок стабілізаційних відключень електроенергії.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Програму виконано.**

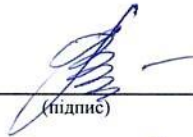
\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

\*\* 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 освіти Куяльницької сільської ради  
Подільського району Одеської області



  
(підпис)

Людмила ВОСТРИКОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Ольга ДЕОРДІЦА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)