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. **0600000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради 40216329

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради 40216329

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **0611010** 1010 0910 Надання дошкільної освіти 16506000000

(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	Забезпечення належних умов для надання дошкільної освіти та виховання дітей

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання дошкільної освіти

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	*Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей за рахунок коштів Пирятинської міської територіальної громади*	31087948,00	0,00	31087948,00	27076526,00	669568,00	27746094,00	-4011422,00	669568,00	**-3341854,00**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**

2	*Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей за рахунок батьківської плати*	0,00	1732900,00	1732900,00	0,00	159844,00	159844,00	0,00	-1573056,00	**-1573056,00**
	Усього	**31087948,00**	**1732900,00**	**32820848,00**	**27076526,00**	**829412,00**	**27905938,00**	**-4011422,00**	**-903488,00**	**-4914910,00**

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**

№ з/п	Пояснення
1	**2**
1	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми на 2022 рік, пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, економією коштів на заробітну плату, оплату енергоносіїв, по спеціальному фонду відхилення у зв'язку з введенням військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ № 590 почергово. В зв'язку з цим на кінець року виникла кредиторська заборгованість по КЕКВ 2210 - 147291 грн.
2	Відхилення обсягів видатків спеціального фонду за напрямами використання бюджетних коштів від проведених касових видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2022 рік, пояснюється тим, що було введенно військовий стан на території України, тому діти немали можливості повноцінно відвідувати садочки.

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**

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	кількість груп	од.	звіт на 08.10.2022р.	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів дошкільної освіти	од.	мережа закладів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис на 08.10.2022	135,84	0,00	135,84	135,84	0,00	135,84	0,00	0,00	0,00
4	Затверджений обсяг видатків	грн.	рішення 23 сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 24.12.2021 № 904 "Про бюджет Пирятинської територіальної громади на 2022 рік", рішення 30 сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від	31087948,00	0,00	31087948,00	27076526,00	0,00	27076526,00	-4011422,00	0,00	-4011422,00
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**

			25.05.2022 року № 186"Про зміни до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік", рішення 34-ї позачергової сесії 8-го скликання Пирятинської міської ради від 19.08.2022 р. № 283 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік",рішення 38-ї сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 28.09.2022 року № 338 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік",рішення 42сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 30.11.2022 року № 431 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік"									
5	обсяг коштів, які заплановані від батьківської плати	грн.	рішення двадцять третьої сесії Пирятинської міськоїради від 24.12.2021 № 904 "Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік"	0,00	1732900,00	1732900,00	0,00	190440,00	190440,00	0,00	-1542460,00	-1542460,00
	Продукту											
6	кількість дітей, що відвідують ЗДО в т. ч. :	осіб	мережа ЗДО станом на 08.10.2022	539,00	0,00	539,00	509,00	0,00	509,00	-30,00	0,00	-30,00
7	хлопчиків	осіб	звіт 85-к	287,00	0,00	287,00	257,00	0,00	257,00	-30,00	0,00	-30,00
8	дівчаток	осіб	звіт 85-к	252,00	0,00	252,00	252,00	0,00	252,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість дітей за яких вноситься батьківська плата	осіб	розрахунок (539-43 пільгова катег.),(509-78)	0,00	496,00	496,00	0,00	431,00	431,00	0,00	-65,00	-65,00
	Ефективності											
10	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок (31087948/539), (27076526/509)	57677,08	0,00	57677,08	53196,00	0,00	53196,00	-4481,08	0,00	-4481,08
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**

11	середні надходження на одну дитину	грн.	розрахунок (1732900/496), (190440/431)	0,00	3493,75	3493,75	0,00	441,86	441,86	0,00	-3051,89	-3051,89
	Якості											
12	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунок(к-сть дітей*к-сть роб.днів*50%відвід.)539*40*50%, дані обліку	10780,00	0,00	10780,00	9457,00	0,00	9457,00	-1323,00	0,00	-1323,00
13	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (1732900/1613970), (190440/1613970)	0,00	107,40	107,40	0,00	11,80	11,80	0,00	-95,60	-95,60

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	кількість груп	од.	розбіжність відсутня.
2	кількість закладів дошкільної освіти	од.	розбіжність відсутня.
3	кількість штатних одиниць	од.	розбіжність відсутня.
4	Затверджений обсяг видатків	грн.	Відхилення обсягів за напрямами використання бюджетних коштів від проведення касових видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2022 рік, пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, економією коштів на заробітну плату, оплату енергоносіїв.
5	обсяг коштів, які заплановані від батьківської плати	грн.	Відхилення обсягів видатків спеціального фонду за напрямами використання бюджетних коштів від проведених касових видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2022 рік, пояснюється тим, що було введенно військовий стан на території України, тому діти немали можливості повноцінно відвідувати садочки.
	Продукту		
6	кількість дітей, що відвідують ЗДО в т. ч. :	осіб	через введення військового стану заклади длшкільної освіти працювали онлайн.
7	хлопчиків	осіб	розбіжність виникла по причині руху дітей.
8	дівчаток	осіб	розбіжність відсутня.
9	кількість дітей за яких вноситься батьківська плата	осіб	заклади дошкільної освіти працювали онлайн, батьеівська плата не надходила.
	Ефективності		
10	середні витрати на 1 дитину	грн.	середні витрати на 1 дитину зменшились по причині, що діти не відвідували ЗДО (основні витрати харчування - не проводились).
11	середні надходження на одну дитину	грн.	діти не відвідували ЗДО, батьківська плата не вносилась.
	Якості		
12	кількість днів відвідування	людино/день	через введення військового стану заклади дошкільної освіти працювали онлайн.
13	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	В 2021 році заклади дошкільної освіти працювали в звичайному режимі, а в 2022 році діти відвідували ЗДО тільки січень - лютий відповідно зменшилась динаміка надходження.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611010 "Надання дошкільної освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 31087948,00 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять 27076525,62 грн. Затверджена кількість дошкільних навчальних закладів 8 од., фактична кількість 8 од., відхилення відсутнє. Затверджена кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади 539 осіб., фактична кількість 509 осіб, відхилення 30 осіб. Відхилення обсягів касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми виникло по причині введення військового стану і діти не відвідували заклади дошкільної освіти, видатки проводились в менших обсягах.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Розбіжність по результативним показникам виникла по причині економії коштів по :
1) заробітній платі і нарахуванням на заробітну плату в зв'язку з введенням військового стану заклади дошкільної освіти працювали не повну потужність і працівники були переведені на 2/3 заробітної плати;
2)енергоносіям (при дистанційній формі навчання зменшилось енергоспоживання).
На кінець року виникла кредиторська заборгованість в звя'язку з введеням військового стану на територію України, видатки бюджету проводились відповідно до постанову № 590 почергово.
Сума кредиторської заборгованості за предмети, матеріали, обладнання та інвентар становить - 147291,00 грн.
За підсумками 2022 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611010 "Надання дошкільної освіти" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 Людмила ЗІБНІЦЬКА
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)