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 2023 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 1650600000

(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*	22986974,00	460000,00	23446974,00	22066086,35	459998,00	22526084,35	-920887,65	-2,00	**-920889,65**
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	1052400,00	1052400,00	0,00	887215,28	887215,28	0,00	-165184,72	**-165184,72**
3	*Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 року.*	49291,00	0,00	49291,00	49291,00	0,00	49291,00	0,00	0,00	**0,00**
4	*капітальний ремонт*	0,00	492526,00	492526,00	0,00	492452,00	492452,00	0,00	-74,00	**-74,00**
	Усього	**23036265,00**	**2004926,00**	**25041191,00**	**22115377,35**	**1839665,28**	**23955042,63**	**-920887,65**	**-165260,72**	**-1086148,37**

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	Розбіжність виникла по причині економії коштів по : 1) КЕКВ 2210 - 129,7 тис. грн.,(предмети, матеріали, обладнання, тощо) при плануванні бюджету суми на закупівлі були закладені більші ніж фактичні по процедурам закупівель. 2) медикаментам та перев'язувальним матеріалам закупівля медикаментів здійснювалась відповідно наказу МОН № 637 від 06.04.2021 року; 3) КЕКВ 2270 енергоносіям (при дистанційній формі навчання зменшилось енергоспоживання та були сприятливі погодні умови).
2	заклади дошкільної працювали в І півріччі онлайн.
3	відхилення відсутнє.
4	розбіжність незначна.

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	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів дошкільної освіти	од.	мережа закладів	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість штатних одиниць на 01.09.2023	од.	штатний розпис	125,39	0,00	125,39	125,39	0,00	125,39	0,00	0,00	0,00
4	Затверджений обсяг видатків	грн.	Рішення 44 сесії від 23.12.2022 року № 497, рішення 44 сесії від 23.12.2022 року № 497,рішення 48-ї сесіївід 11.04.2023року № 142 ,рішення 52	22986974,00	460000,00	23446974,00	22066086,35	459998,00	22526084,35	-920887,65	-2,00	-920889,65
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**

			сесії від 31.05.2023 року № 246, рішення 54-ї позачергової сесії № 325,рішення 55 сесії від 26.07.2023 року № 343,рішення 58 позачергової сесії від 08.09.2023 року № 428,рішення 59 сесіївід 29.11.2023 року № 563.									
5	обсяг коштів, які заплановані від батьківської плати	грн.	рішення 44 сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 23.12.2022 року № 502 "Про затвердження розміру вартості харчування дітей у закладах ЗДО на 2023 рік", № 497 "Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2023 рік".	0,00	1052400,00	1052400,00	0,00	542993,00	542993,00	0,00	-509407,00	-509407,00
6	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	рішення сорок шостої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.01.2023 року № 8 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2023 рік"	49291,00	0,00	49291,00	49291,00	0,00	49291,00	0,00	0,00	0,00
7	обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	рішення п'ятдесят другої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 31.05.2023 року № 246 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2023 рік",рішення шістдесят першої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.10.2023 року № 509 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної	0,00	492526,00	492526,00	0,00	492452,00	492452,00	0,00	-74,00	-74,00
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**
			громади на 2023 рік"									

	Продукту											
8	кількість дітей, що відвідують ЗДО в т. ч. :	осіб	мережа ЗДО	453,00	0,00	453,00	491,00	0,00	491,00	38,00	0,00	38,00
9	хлопчиків	осіб	звіт 85 - к	247,00	0,00	247,00	247,00	0,00	247,00	0,00	0,00	0,00
10	дівчаток	осіб	звіт 85 - к	206,00	0,00	206,00	244,00	0,00	244,00	38,00	0,00	38,00
11	кількість дітей за яких вноситься батьківська плата	осіб	звіт	0,00	387,00	387,00	0,00	307,00	307,00	0,00	-80,00	-80,00
12	кількість капітальних ремонтів	шт.	потреба замовника	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
13	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок (22986974/453);(460000/453);(22066086,35/491)	50743,87	1015,45	51759,32	44941,11	958,33	45899,44	-5802,76	-57,12	-5859,88
14	середні надходження на 1 дитину		розрахунок (1052400/387);(542993/307)	0,00	2719,37	2719,37	0,00	1768,71	1768,71	0,00	-950,66	-950,66
	Якості											
15	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунок (к-сть дітей*к-сть роб.днів*%відвід.)(453*86*0,5);	19479,00	0,00	19479,00	22114,00	0,00	22114,00	2635,00	0,00	2635,00
16	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (1052400/159844);(542993/190440)*100	0,00	658,40	658,40	0,00	285,12	285,12	0,00	-373,28	-373,28
17	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
18	рівень виконання капітального ремонту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	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**
	Затрат		
1	кількість груп	од.	розбіжність відсутня.
2	кількість закладів дошкільної освіти	од.	розбіжність відсутня.
3	кількість штатних одиниць на 01.09.2023	од.	розбіжність відсутня.
4	Затверджений обсяг видатків	грн.	Розбіжність виникла по причині економії коштів по : 1) КЕКВ 2210 - 129,7 тис. грн.,(предмети, матеріали, обладнання, тощо) при плануванні бюджету суми на закупівлі були закладені більші ніж фактичні по процедурам закупівель. 2) медикаментам та перев'язувальним матеріалам закупівля медикаментів здійснювалась відповідно наказу МОН № 637 від 06.04.2021 року; 3) КЕКВ 2270 енергоносіям (при дистанційній формі навчання зменшилось енергоспоживання та були сприятливі погодні умови).
5	обсяг коштів, які заплановані від батьківської плати	грн.	При плануванні бюджету видатки на харчування дітей планувались в повному обсязі, але заклади дошкільної освіти повноцінно працювали і здійснювали харчування дітей тільки шість місяців.
6	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	розбіжність відсутня.
7	обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	розбіжність не значна.
	Продукту		
8	кількість дітей, що відвідують ЗДО в т. ч. :	осіб	Збільшилась кількість дітей за рахунок внутрішньо переміщених сімей.
9	хлопчиків	осіб	розбіжність відсутня.
10	дівчаток	осіб	рух дітей.
1	**2**	**3**	**4**
11	кількість дітей за яких вноситься батьківська плата	осіб	збільшилась кількість пільгових категорій.
12	кількість капітальних ремонтів	шт.	розбіжність відсутня.

	Ефективності		
13	середні витрати на 1 дитину	грн.	Зменшились середні видатки на 1 дитину в зв'язку з відсутністю харчування з січня 2023 по червень 2023 року.
14	середні надходження на 1 дитину		заклади дошкільної освіти свою діяльність здійснювали не на повну потужність.
	Якості		
15	кількість днів відвідування	людино/день	розбіжність виникла - при плануванні були враховані 30% відвідування дітей, а по факту 50%.
16	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	в зв'язку з відсутністю харчування з січня 2023 по червень 2023 року.
17	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	відхилення відсутнє.
18	рівень виконання капітального ремонту	відс.	розбіжність відсутня.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611010 "Надання дошкільної освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 22986974 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять 22066086,35 грн. Розбіжність виникла по причині економії коштів по : 1) КЕКВ 2210 - 129,7 тис. грн.,(предмети, матеріали, обладнання, тощо) при плануванні бюджету суми на закупівлі були закладені більші ніж фактичні по процедурам закупівель. 2) медикаментам та перев'язувальним матеріалам - закупівля медикаментів здійснювалась відповідно наказу МОН № 637 від 06.04.2021 року; 3) КЕКВ 2270 енергоносіям (при дистанційній формі навчання зменшилось енергоспоживання та були сприятливі погодні умови).

Затверджена кількість дошкільних навчальних закладів 7 од., фактична кількість 7 од., відхилення відсутнє.

Затверджена кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади 453 осіб., фактична кількість 491 осіб, відхилення 37 осіб - збільшення кількості дітей відбулося за рахунок внутрішньо переміщених сімей.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки за загальним та спеціальним фондом бюджету проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2023 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)