

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 2024 рік**

1.	0600000	Відділ освіти, культури, охорони здоров'я та соціальної політики Лановецької міської ради	41823542		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000	Відділ освіти, культури, охорони здоров'я та соціальної політики Лановецької міської ради	41823542		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	1953800000
	(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти в закладах дошкільної освіти, рівня і обсягу дошкільної освіти для дівчаток та хлопчиків.

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 дівчаток та хлопчиків відповідного 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»

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	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	23 950 926,99	906 500,00	24 857 426,99	23 287 909,86	1 309 376,11	24 597 285,97	-663 017,13	402 876,11	-260 141,02
	УСЬОГО	23 950 926,99	906 500,00	24 857 426,99	23 287 909,86	1 309 376,11	24 597 285,97	-663 017,13	402 876,11	-260 141,02

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 по загальному фонді пояснюється дією постанови №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" та врахуванням нестабільності цін на ринку, які не можна передбачити. Касові видатки по спеціальному фонді пояснюються проведенням видатків за рахунок коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень.

	кількість днів відвідування	од.	розрахунок	190,00	0,00	190,00	190,00	0,00	190,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток охоплених дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00	-44,00	0,00	-44,00

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									
	заграт											
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Кількість штатних одиниць зменшилося у зв'язку із призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області») та скороченням штату у КЗДО "Берізка "та КЗДО "Ромашка"									
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Кількість штатних одиниць зменшилося у зв'язку із призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області»), увільненні сезонних кочегарів.									
	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Кількість установ зменшилося у зв'язку із призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області»).									
	кількість груп	од.	Кількість груп зменшилося у зв'язку із призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області») та скороченням штату у КЗДО "Берізка "та КЗДО "Ромашка"									
	середнє число ставок педперсоналу жінки	од.	Відхилення пояснюється призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області») та скороченням штату у КЗДО "Берізка "та КЗДО "Ромашка"									
	Середнє число ставок робітників (жінок)	од.	Відхилення пояснюється призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області») та увільненні									
	Середнє число ставок робітників (чоловіків)	од.	Відхилення пояснюється призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області») та увільненні сезонних кочегарів									
	продукту											
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Відхилення пояснюється призупиненням діяльності КЗДО с.Осники (рішення Лановецької міської ради від 19 вересня 2024 року № 3665 «Про призупинення Осниківського комунального закладу дошкільної освіти (дитячий садок) «Росинка» Лановецької міської ради Кременецького району Тернопільської області») та зменшенням дітей які відвідують дошкільний заклад.									
	Кількість дітей що відвідують дошкільний заклад (хлопці)	од.	Розбіжність пов'язана із зменшенням дітей, які відвідують дошкільний заклад.									
	Кількість дітей що відвідують дошкільний заклад (дівчата)	од.	Розбіжність пов'язана із зменшенням дітей, які відвідують дошкільний заклад.									
	ефективності											
	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	Розбіжність пов'язана із зменшенням дітей, які відвідують дошкільний заклад.									
	якості											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення показників по загальному фонді пояснюється тим що під час введення воєнного стану витрати на утримання установи зменшилися згідно постанови 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", а також враховуючи нестабільність цін на ринку, які неможна передбачити. Збільшення касових видатків по спеціальному фонді пояснюються проведенням видатків за рахунок коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

На зміну показників сутєво вплинули кількість дітей,які перебували у дошкільному закладі. Дію програми доцільно продовжити в наступному бюджетному періоді.Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня.

* 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

(підпис)

Оксана ХОДАНОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Тетяна ГУДЗЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)