

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.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	0611010 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1010 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0910 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Надання дошкільної освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0551400000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики, спрямована на пріоритетну роль дошкільної освіти та створення належних умов для її здобуття

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	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	10 020 230,00	49 378,00	10 069 608,00	9 819 635,00	49 378,00	9 869 013,00	-200 595,00	0,00	-200 595,00
	УСЬОГО	10 020 230,00	49 378,00	10 069 608,00	9 819 635,00	49 378,00	9 869 013,00	-200 595,00	0,00	-200 595,00

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	різниця між затвердженими показниками та касовими видатками склалася у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку кошторисних призначень

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
	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа закладів освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	од.	мережа закладів освіти	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість штатних одиниць	шт.	штатний розпис	187,86	0,00	187,86	187,86	0,00	187,86	0,00	0,00	0,00
4	кількість педставок	шт.	штатний розпис	60,31	0,00	60,31	60,31	0,00	60,31	0,00	0,00	0,00
5	кількість ставок адміністративно-господарського персоналу	шт.	штатний розпис	127,55	0,00	127,55	127,55	0,00	127,55	0,00	0,00	0,00
6	за оплатою віднесені до педагогічних	шт.	штатний розпис	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
7	спеціалістів	шт.	штатний розпис	10,50	0,00	10,50	10,50	0,00	10,50	0,00	0,00	0,00
8	робітників	шт.	штатний розпис	99,05	0,00	99,05	99,05	0,00	99,05	0,00	0,00	0,00
9	середньорічна фактична кількість працівників, усього	од.	фактичні розрахунки	151,50	0,00	151,50	146,25	0,00	146,25	-5,25	0,00	-5,25
10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	фактичні розрахунки	142,00	0,00	142,00	127,88	0,00	127,88	-14,12	0,00	-14,12
11	обсяг видатків на отримання новорічних подарунків	грн.	фактичні розрахунки	0,00	49 378,00	49 378,00	0,00	49 378,00	49 378,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	облікова чисельність дітей	осіб	мережа закладів освіти	524,00	0,00	524,00	524,00	0,00	524,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість онлайн семінарів, нарад, звітів, у т.ч. публікацій у соцмережах для організації дистанційної освіти педагогічного та психологічного напрямку	од.	фактичні розрахунки	96,00	0,00	96,00	96,00	0,00	96,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	фактичні розрахунки	7 129 260,00	0,00	7 129 260,00	7 007 303,00	0,00	7 007 303,00	-121 957,00	0,00	-121 957,00
4	кількість новорічних подарунків	шт.	фактичні розрахунки	0,00	386,00	386,00	0,00	386,00	386,00	0,00	0,00	0,00

ефективності												
1	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	фактичні розрахунки	3 921,00	0,00	3 921,00	3 993,00	0,00	3 993,00	72,00	0,00	72,00
2	кількість дітей із числа ВПО, які отримали новорічні подарунки	осіб	фактичні розрахунки	0,00	193,00	193,00	0,00	193,00	193,00	0,00	0,00	0,00
якості												
1	відсоток забезпечення заробітною платою працівників ЗДО	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	відсоток забезпечення новорічними подарунками	відс.	фактичні розрахунки	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											
9	середньорічна фактична кількість працівників, усього	од.	зменшення результативного показника пояснюється наслідками введення на території України воєнного стану, що призвело до плинності кадрів у зв'язку зі звільненням працівників закладів дошкільної освіти та зменшенням фактичної чисельності зайнятих посад згідно штатного розпису.									
10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	зменшення результативного показника пояснюється рухом серед працівників, які отримують або отримували заробітну плату в розмірі 2/3 посадового окладу, а саме звільненням працівників закладів дошкільної освіти та виведенням із простою вихователів для організації освітнього процесу в трьох старших групах за дистанційною формою з 01 вересня 2023 року.									
	продукту											
3	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	зменшення результативного показника в частині скорочення видатків на оплату праці пояснюється зменшенням внаслідок звільнення фактичної чисельності працівників закладів дошкільної освіти, які перебували у вимушеному простой.									
	ефективності											
1	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	збільшення результативного показника у зв'язку з виплатою компенсаційних виплат працівникам при звільненні та виплатою матеріальної допомоги відповідно до чинного законодавства									
	якості											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

'За відповідний звітний період відхилення планових показників від фактичних пояснюється зменшенням фактичної чисельності згідно штатного розпису, що призвело до зменшення видатків на виплату заробітної плати та виникнення залишку кошторисних призначень на кінець бюджетного року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

'У 2023 році на виконання завдання бюджетної програми було затверджено з урахуванням змін по загальному фонду 10 020 230 грн., касові видатки за звітний період склали 9 819 635 грн.

Зменшення видатків на оплату праці склалося у зв'язку зі звільненням працівників ЗДО, які перебували у вимушеному простой не з вини працівників, що призвело до зменшення фактичної чисельності згідно штатного розпису. По спеціальному фонду план з урахуванням змін затверджено на суму 49 378 грн., касові видатки за звітний період склали 49 378 грн. Отримано безкоштовно в якості благодійної допомоги 386 новорічних подарунків для дітей закладів дошкільної освіти.

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

** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.


В.о.начальника відділу освіти


(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Марина СБЕЖНЄВА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)