

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0600000	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області	44312623		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області	44312623		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	0551400000
	(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	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	12 475 180,00	18 060,00	12 493 240,00	9 562 982,00	18 060,00	9 581 042,00	-2 912 198,00	0,00	-2 912 198,00
	УСЬОГО	12 475 180,00	18 060,00	12 493 240,00	9 562 982,00	18 060,00	9 581 042,00	-2 912 198,00	0,00	-2 912 198,00

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 допільних 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	21,00	0,00	21,00	-3,00	0,00	-3,00
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	117,25	0,00	117,25	-34,25	0,00	-34,25
10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	фактичні розрахунки	129,44	0,00	129,44	102,27	0,00	102,27	-27,17	0,00	-27,17
11	обсяг видатків на отримання новорічних подарунків	грн.	акти прийому-передачі благодійної допомоги	0,00	18 060,00	18 060,00	0,00	18 060,00	18 060,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	облікова чисельність дітей	осіб	мережа закладів освіти	524,00	0,00	524,00	262,00	0,00	262,00	-262,00	0,00	-262,00
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.	річний звіт	8 751 010,00	0,00	8 751 010,00	6 887 587,00	0,00	6 887 587,00	-1 863 423,00	0,00	-1 863 423,00
4	кількість новорічних подарунків	од.	фактичні розрахунки	0,00	172,00	172,00	0,00	172,00	172,00	0,00	0,00	0,00

	ефективності											
1	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	фактичні розрахунки	4 814,00	0,00	4 814,00	4 895,00	0,00	4 895,00	81,00	0,00	81,00
2	кількість дітей із числа ВПО, які отримали новорічні подарунки якості	осіб	фактичні розрахунки	0,00	172,00	172,00	0,00	172,00	172,00	0,00	0,00	0,00
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		
2	кількість груп	од.	Зменшення результативного показника пояснюється продовженням на території України воєнного стану, міграцією мешканців з дітьми громади до більш безпечних міст. Повноцінний виховний процес у закладах дошкільної освіти призупинено відповідно до розпорядження начальника Авдіївської міської ВЦА від 30 травня 2022 року №241 "Про оголошення простою у відділі освіти Авдіївської міської ВЦА та його структурних підрозділах", наказу в.о.начальника відділу освіти від 30 серпня 2022 №57 "Про порядок роботи працівників закладів дошкільної освіти з 01 вересня 2022 року".
9	середньорічна фактична кількість працівників, усього	од.	Зменшення результативного показника пояснюється наслідками продовження на території України воєнного стану, що призвело до плинності кадрів у зв'язку зі звільненням працівників закладів.
10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу продукту	од.	Зменшення результативного показника пояснюється рухом серед працівників, які отримують або отримували заробітну плату в розмірі 2/3 посадового окладу, а саме звільненням працівників.
1	облікова чисельність дітей	осіб	Зменшення результативного показника пояснюється продовженням на території України воєнного стану, міграцією мешканців з дітьми до більш безпечних міст.
3	обсяг видатків на заробітну плату ефективності	грн.	Відхилення результативного показника від затверджених та фактичних показниками в частині скорочення видатків на оплату праці пояснюється зменшенням фактичної чисельності працівників закладів дошкільної освіти, які перебували у вимушеному простої, через звільнення.
1	середня заробітна плата на одного працівника якості	грн.	Збільшення результативного показника у зв'язку з виплатою компенсаційних виплат працівникам при звільненні відповідно до чинного законодавства.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За відповідний звітний період відхилення планових показників від фактичних пояснюється продовженням воєнного стану на території України, тимчасовою окупацією Авдіївської міської територіальної громади, що призвело до міграції мешканців громади до більш безпечних міст, і як наслідок зменшення чисельності дітей у закладах дошкільної освіти та плинності кадрів у закладах освіти громади. При складанні проєкту бюджету (бюджетного запиту) було враховано проєкт зміни до ПКМУ від 30.08.2002 року №1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери" (із змінами) щодо підвищення розміру посадового окладу (ставки заробітної плати) двічі на рік: з 01 січня 2024, з 01 квітня 2024 року. Однак протягом року відбулось лише підвищення розміру посадового окладу (ставки заробітної плати) одноразово з 01 січня 2024 року, що й стало наслідком зменшення запланованих видатків на оплату праці та призвело до залишку кошторисних призначень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

'У 2024 році на виконання завдання бюджетної програми було затверджено з урахуванням змін по загальному фонду 12 475 180 грн., касові видатки за звітний період склали 9 562 982 грн. Зменшення видатків на оплату праці склалося у зв'язку зі звільненням працівників ЗДО, які перебували у вимушеному простої не з вини працівників, що призвело до зменшення фактичної чисельності згідно штатного розпису. По спеціальному фонду план з урахуванням змін затверджено на суму 18 060 грн., касові видатки за звітний період склали 18 060 грн. Отримано безкоштовно в якості благодійної допомоги 172 новорічних подарунка для дітей закладів дошкільної освіти.

* 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.

В.о.начальника відділу освіти



(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Марина СБЕЖНОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)