

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	Департамент освіти Кам'янської міської ради		02142230	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0610000	Департамент освіти Кам'янської міської ради		02142230	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	0457100000
	(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	Доступна та якісна дошкільна освіта

5. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти закладами дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей
2	Погашення кредиторської заборгованості

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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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 функціонування закладів дошкільної освіти	254 387 807,29	16 885,00	254 404 692,29	242 492 509,35	18 914 553,64	261 407 062,99	-11 895 297,94	18 897 668,64	7 002 370,70	
2	Організація харчування в закладах дошкільної освіти	14 033 050,00	27 525 480,00	41 558 530,00	12 383 364,83	10 991 698,42	23 375 063,25	-1 649 685,17	-16 533 781,58	-18 183 466,75	
3	Погашення кредиторської заборгованості, яка склалася станом на 01.01.2023	14 151 592,00	4 984,00	14 156 576,00	14 151 592,00	4 984,00	14 156 576,00	0	0	0	
	УСЬОГО	282 572 449,29	27 547 349,00	310 119 798,29	269 027 466,18	29 911 236,06	298 938 702,24	-13 544 983,11	2 363 887,06	-11 181 096,05	

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	відсутність фінансування (станом на 01.01.2024 склалась кредиторська заборгованість у сумі 10 463 738,83 грн); економія бюджетних призначень в умовах воєнного стану; збільшення видатків спец. фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків
2	за загальним фондом: відсутність фінансування (станом на 01.01.2024 склалась кредиторська заборгованість у сумі 1 542 698,28 грн); економія бюджетних призначень в умовах воєнного стану; за спеціальним фондом: зменшення видатків у зв'язку зі змінами в організації освітнього процесу в умовах воєнного стану; залишки коштів на спеціальних рахунках закладів освіти

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	Програма розвитку освіти Кам'янської міської територіальної громади на 2022-2025 роки (зі змінами)	25 310 050,00	0	25 310 050,00	21 729 540,86	0	21 729 540,86	-3 580 509,14	0	-3 580 509,14	
	Усього	25 310 050,00	0	25 310 050,00	21 729 540,86	0	21 729 540,86	-3 580 509,14	0	-3 580 509,14	

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	середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатні розписи закладів дошкільної освіти	1 644,88	0	1 644,88	1 644,88	0	1 644,88	0	0	0
2	кількість закладів дошкільної освіти	од.	мережа закладів дошкільної освіти Кам'янської МПГ на 2023-2024	47	0	47	47	0	47	0	0	0
3	кількість груп	од.	навчальний рік, звітність	217	0	217	217	0	217	0	0	0
	продукту											
4	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	звітність	4 281	0	4 281	4 281	0	4 281	0	0	0
	ефективності											
5	витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти	грн	розрахунок	62 701	0	62 701	59 537	0	59 537	-3 164	0	-3 164
6	діто-дні відвідування	діто-днів	розрахунок	516 554	0	516 554	564 797	0	564 797	48 243	0	48 243
	якості											
7	кількість днів відвідування	днів	оперативна звітність, розрахунок	159	0	159	132	0	132	-27	0	-27
8	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	звітність (основні показники соціально-економічного та культурного розвитку міста)	73	0	73	73	0	73	0	0	0

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		
	продукту		
	ефективності		
5	витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти	грн	відсутність фінансування (станом на 01.01.2024 склалась кредиторська заборгованість у сумі 12 006 437,11 грн); економія бюджетних призначень в умовах воєнного стану
6	діто-дні відвідування якості	діто-днів	паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів відвідування, але фактична кількість діто-днів склалась більшою
7	кількість днів відвідування	днів	паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість днів відвідування, але фактична кількість днів склалась меншою

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення склались:

- за показником ефективності "витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти" через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 становить 12 006 437,11 грн); економію бюджетних призначень в умовах воєнного стану;
 - за показником ефективності "діто-дні відвідування" через те, що паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів відвідування, але фактично показник склався більшим;
 - за показником якості "кількість днів відвідування" через те, що паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість днів відвідування, але фактично показник склався меншим.
- За іншими результативними показниками розбіжності відсутні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, та за результативним показником ефективності "витрати на перебування 1 дитини в закладі дошкільної освіти" склались:

- за загальним фондом: через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 становить 12 006 437,11 грн); економію бюджетних призначень в умовах воєнного стану;
- за спеціальним фондом: у зв'язку зі змінами в організації освітнього процесу в умовах воєнного стану; надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків; залишками коштів на спеціальних рахунках закладів освіти.

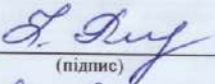
За результативними показниками ефективності "діто-дні відвідування" та якості "кількість днів відвідування" розбіжності виникли через те, що паспортом бюджетної програми затверджені очікувані показники, але фактично кількість діто-днів відвідування склалась більшою, а кількість днів відвідування - меншою.

Всі інші результативні показники виконані в повному обсязі.

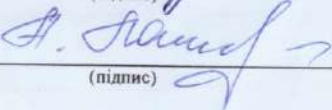
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
 ** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
 *** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти міської ради

Заступник директора департаменту освіти



(підпис)



(підпис)

Наталія РЕВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ганна ЛАПШИНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)