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** — **Управління гуманітарної політики Любешівської селищної ради** — **42043220**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** — **Управління гуманітарної політики Любешівської селищної ради** — **42043220**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **0611010** — **1010** — **0910** — **Надання дошкільної освіти** — **0352600000**
(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 основних завдань дошкільної освіти, збереження та зміцнення фізичного і психологічного здоров'я дітей, формуванняїх особистості, розвиток творчих здібностей та нахилів, забезпечення соціальної адаптації та готовності продовжувати освіту

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 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	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	30 060 700,00	2 447 569,24	32 508 269,24	29 573 162,77	2 444 971,96	32 018 134,73	-487 537,23	-2 597,28	-490 134,51
2	Забезпечення облаштування найпростіших укриттів	534 400,00	0,00	534 400,00	530 561,70	0,00	530 561,70	-3 838,30	0,00	-3 838,30
3	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	263 000,00	263 000,00	0,00	263 000,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	**30 595 100,00**	**2 710 569,24**	**33 305 669,24**	**30 103 724,47**	**2 707 971,96**	**32 811 696,43**	**-491 375,53**	**-2 597,28**	**-493 972,81**

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 обсягу касових видатків від обсягу видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2024 рік пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та економією коштів, а саме по заробітній платі за рахунок переведення персоналу в простій, та в результаті реорганізації ЗДО.
2	Відхилення виникло у зв'язку з раціональним використанням бюджетних коштів.

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
1	Комплексна програма захисту населення і території Любешівської селищної ради від надзвичайних ситуацій техногенного, природного та воєнного характеру на 2023-2025 роки	534 400,00	0,00	534 400,00	530 561,70	0,00	530 561,70	-3 838,30	0,00	-3 838,30
	Усього	**534 400,00**	**0,00**	**534 400,00**	**530 561,70**	**0,00**	**530 561,70**	**-3 838,30**	**0,00**	**-3 838,30**

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	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	од.	мережа	38,00	0,00	38,00	37,00	0,00	37,00	-1,00	0,00	-1,00
3	кількість штатних одиниць всього	од.	штатний розпис	173,80	0,00	173,80	171,50	0,00	171,50	-2,30	0,00	-2,30
8	плановий обсяг батьківської плати	грн.	кошторис	0,00	2 139 204,30	2 139 204,30	0,00	2 143 937,61	2 143 937,61	0,00	4 733,31	4 733,31
9	обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	розрахунок	0,00	263 000,00	263 000,00	0,00	263 000,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00
10	обсяг видатків для облаштування найпростіших укриттів	грн.	розрахунок	534 400,00	0,00	534 400,00	530 561,70	0,00	530 561,70	-3 838,30	0,00	-3 838,30
	продукту											
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	**осіб**		**628,00**	**0,00**	**628,00**	**607,00**	**0,00**	**607,00**	**-21,00**	**0,00**	**-21,00**
1	дівчата	осіб	мережа	301,00	0,00	301,00	291,00	0,00	291,00	-10,00	0,00	-10,00
2	хлопці	осіб	мережа	327,00	0,00	327,00	316,00	0,00	316,00	-11,00	0,00	-11,00
3	кількість дітей за яких здійснюється плата з харчування	осіб	розрахунок	0,00	289,00	289,00	0,00	357,00	357,00	0,00	68,00	68,00
4	кількість одиниць придбаного обладнання	од.	договір	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00

5	кількість найпростіших укриттів	од.	розрахунок	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
1	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі в день	грн.	розрахунок	220,58	0,00	220,58	228,54	0,00	228,54	7,96	0,00	7,96
2	дітo-дні відвідування	днів	звітність установи	151 683,00	0,00	151 683,00	59 931,00	0,00	59 931,00	-91 752,00	0,00	-91 752,00
3	середня вартість харчування в день	грн.	розрахунок	0,00	41,25	41,25	0,00	50,55	50,55	0,00	9,30	9,30
4	середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	розрахунок	0,00	131 500,00	131 500,00	0,00	131 500,00	131 500,00	0,00	0,00	0,00
5	середні витрати на облаштування одного укриття	грн.	розрахунок	178 133,00	0,00	178 133,00	176 853,90	0,00	176 853,90	-1 279,10	0,00	-1 279,10
	якості											
1	кількість днів відвідування	од.	звітність установи	217,00	0,00	217,00	217,00	0,00	217,00	0,00	0,00	0,00
2	покращення умов надання дошкільної освіти за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	забезпечення безпечного освітнього процесу	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	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.	Розбіжності виникли у зв'язку з реорганізацією закладів.
3	кількість штатних одиниць всього	од.	Розбіжності виникли у зв'язку з наявними вакантними посадами.
8	плановий обсяг батьківської плати	грн.	Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що батьківська плата надійшла в останні дні року.
10	обсяг видатків для облаштування найпростіших укриттів	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку з раціональним використанням бюджетних коштів.
	продукту		
1	дівчата	осіб	Відхилення виникло у зв'язку з дією воєнного стану.
2	хлопці	осіб	Відхилення виникло у зв'язку з дією воєнного стану.
3	кількість дітей за яких здійснюється плата з харчування	осіб	Відхилення пов'язане зі збільшенням дітей, батьки яких вносять батьківську блату.
	ефективності		

1	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі в день	грн.	Розбіжності виникли у зв'язку зі зменшенням кількості дітей.
2	дітo-дні відвідування	днів	Відхилення пов'язане з перебуванням у простої окремих ЗДО.
3	середня вартість харчування в день	грн.	Розбіжності виникли у зв'язку з меншою кількістю дітo-днів відвідування.
5	середні витрати на облаштування одного укриття	грн.	Розбіжності виникли у зв'язку з раціональним використанням бюджетних коштів та зменшенням загального обсягу видатків.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фінансування видатків на утримання дошкільної освіти у 2024 році проводилось згідно напрямів визначених бюджетною програмою. Зокрема, затверджений обсяг бюджетних призначень в сумі 33 305 669,24 грн., у тому числі із загального фонду 30 595 100,00 грн., із спеціального фонду 2 710 569,24 грн., касові видатки за 2024 рік становлять 32 811 696,43 грн., та складають 98 % річного плану. У 2024 рік році для забезпечення очного функціонування закладів дошкільної освіти було облаштовано найпростіші укриття. Станом на 01.01.2025р. кредиторська заборгованість відсутня, проте була дебіторська заборгованість по батьківській платі 47 322,09 грн.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми забезпечило реалізацію своєї головної цілі - забезпечення надання дошкільної освіти шляхом створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. Забезпечено роботу 21 закладів дошкільної освіти. У зв'язку із дією воєнного стану на території України заклади дошкільної освіти не мали змоги для повноцінного функціонування. Аналіз результативних показників свідчить про те, що програма є актуальною для подальшої її реалізації при наявному фінансуванні.

* 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

Заступник селищного голови з питань діяльності виконавчих органів - начальник Управління гуманітарної політики _____ (підпис) Тетяна СМОКОВИЧ (Власне ім`я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Галина ЛАЩ (Власне ім`я, ПРІЗВИЩЕ)