

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, молоді та спорту Заставнівської міської ради Чернівецької області			43065925
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Заставнівської міської ради Чернівецької області			43065925
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	2452800000
	(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	Задовольняти потреби громадян, суспільства і держави у здобутті загальної середньої освіти.
2	Забезпечення реалізації права громадян на доступність та безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти.

5. Мета бюджетної програми

**Забезпечення надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти.**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Завданням цієї програми є забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні загальної середньої 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	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування закладу загальної середньої освіти	15 449 982,20	913 515,00	16 363 497,20	13 654 333,55	851 911,94	14 506 245,49	-1 795 648,65	-61 603,06	-1 857 251,71
	<b>УСЬОГО</b>	<b>15 449 982,20</b>	<b>913 515,00</b>	<b>16 363 497,20</b>	<b>13 654 333,55</b>	<b>851 911,94</b>	<b>14 506 245,49</b>	<b>-1 795 648,65</b>	<b>-61 603,06</b>	<b>-1 857 251,71</b>

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	Причиною відхилень є економія по заробітній платі з нарахуваннями через те, що кошти, які були передбачені на виплату заробітної плати з нарахуваннями з місцевого бюджету педагогічним працівникам використані не в повному обсязі по причині відпусток за власний рахунок під час канікулярного періоду. Також відхилення зумовлені: економією коштів на придбання обладнання для ремонту системи відеоспостереження в Заставнівському ліцеї по причині відсутності підрядника, який б виконав дану роботу, економією по оплаті енергоносіїв, оплаті послуг харчування через високий відсоток захворювання дітей та проведення капітального ремонту харчоблоку в Заставнівському ліцеї, дистанційним навчанням в Малокучурівській гімназії, а також початком зимових канікул з 23.12.2024р., економією по оплаті послуг з виготовлення ПКД для здійснення ремонту будівлі Малокучурівської гімназії та послуг з ремонту системи відеоспостереження в Заставнівському ліцеї.

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	Про організацію харчування дітей у закладах загальної середньої та дошкільної освіти Заставнівської міської ради на 2024 рік	2 570 000,00	133 000,00	2 703 000,00	2 065 574,30	104 698,30	2 170 272,60	-504 425,70	-28 301,70	-532 727,40
	Усього	2 570 000,00	133 000,00	2 703 000,00	2 065 574,30	104 698,30	2 170 272,60	-504 425,70	-28 301,70	-532 727,40

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
	<b>затрат</b>											
	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	звіт по мережі, штатах та контингентах	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів	од.	звіт по мережі, штатах та контингентах	56,00	0,00	56,00	56,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00
	кількість дошкільних груп	од.	звіт по мережі, штатах та контингентах	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	4,10	0,00	4,10	4,10	0,00	4,10	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок спеціалістів	од.	штатний розпис	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок робітників	од.	штатний розпис	38,35	0,00	38,35	38,35	0,00	38,35	0,00	0,00	0,00
	кількість ставок педагогічних працівників	од.	звіт по мережі, штатах та контингентах	139,14	0,00	139,14	139,14	0,00	139,14	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
	кількість дітей, що відвідують заклади освіти	осіб	статистична звітність	1 185,00	0,00	1 185,00	1 185,00	0,00	1 185,00	0,00	0,00	0,00
	кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	звіт по мережі, штатах та контингентах	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00

ефективності												
середні витрати перебування 1 дитини в закладах загальної середньої освіти	грн.	кошторис	13 038,00	7 574,00	20 612,00	11 523,00	5 389,00	16 912,00	-1 515,00	-2 185,00	-3 700,00	
середньомісячна заробітна плата 1 педагогічного працівника	грн.	звітність	14 131,00	0,00	14 131,00	5 872,00	0,00	5 872,00	-8 259,00	0,00	-8 259,00	
середній заробіток за рішенням суду 1 мобілізованому педагогу на період проходження військової служби з 19.07.2022 по 24.12.2023р.	грн.	розрахункові дані	367 182,20	0,00	367 182,20	367 182,20	0,00	367 182,20	0,00	0,00	0,00	
якості												
кількість днів відвідування	днів	розрахункові дані	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	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
	<b>затрат</b>		
	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	Розбіжності відсутні.
	кількість класів	од.	Розбіжності відсутні.
	кількість дошкільних груп	од.	Розбіжності відсутні.
	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	Розбіжності відсутні.
	середньорічне число ставок спеціалістів	од.	Розбіжності відсутні.
	середньорічне число ставок робітників	од.	Розбіжності відсутні.
	кількість ставок педагогічних працівників	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>продукту</b>		
	кількість дітей, що відвідують заклади освіти	осіб	Розбіжності відсутні.
	кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Розбіжності відсутні.

	ефективності		
	середні витрати перебування 1 дитини в закладах загальної середньої освіти	грн.	Причиною розбіжностей є зменшення видатків на придбання обладнання для ремонту системи відеоспостереження в Заставнівському ліцеї по причині відсутності підрядника, який б виконав дану роботу, економією по оплаті енергоносіїв, оплаті послуг харчування через високий відсоток захворювання дітей та проведення капітального ремонту харчоблоку в Заставнівському ліцеї, дистанційним навчанням в Малокучурівській гімназії, а також початком зимових канікул з 23.12.2024р., зменшення видатків по оплаті послуг з виготовлення ПКД для здійснення ремонту будівлі Малокучурівської гімназії та послуг з ремонту системи відеоспостереження в Заставнівському ліцеї. Зменшилось надходження батьківської плати за харчування дітей в дошкільних підрозділах через високий відсоток захворювання дітей.
	середньомісячна заробітна плата 1 педагогічного працівника	грн.	Причиною відхилень є економія по заробітній платі з нарахуваннями через те, що кошти, які були передбачені на виплату заробітної плати з нарахуваннями з місцевого бюджету педагогічним працівникам використані не в повному обсязі по причині відпусток за власний рахунок під час канікулярного періоду.
	середній заробіток за рішенням суду 1 мобілізованому педагогу на період проходження військової служби з 19.07.2022 по 24.12.2023р.	грн.	Розбіжності відсутні.
	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Розбіжності відсутні.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Основною причиною відхилень є економія по заробітній платі з нарахуваннями через те, що кошти, які були передбачені на виплату заробітної плати з нарахуваннями з місцевого бюджету педагогічним працівникам використані не в повному обсязі по причині відпусток за власний рахунок під час канікулярного періоду. Також відхилення зумовлені: економією коштів на придбання обладнання для ремонту системи відеоспостереження в Заставнівському ліцеї по причині відсутності підрядника, який б виконав дану роботу, економією по оплаті енергоносіїв, оплаті послуг харчування через високий відсоток захворювання дітей та проведення капітального ремонту харчоблоку в Заставнівському ліцеї, дистанційним навчанням в Малокучурівській гімназії, економія по оплаті послуг з виготовлення ПКД для здійснення ремонту будівлі Малокучурівської гімназії та послуг з ремонту системи відеоспостереження в Заставнівському ліцеї.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2024 році на виконання бюджетної програми по загальному фонду спрямовано кошти в сумі 13 654 333,55 грн., що становить 88,4% до планових показників (15 449 982,20 грн.). Надійшла батьківська плата за надані послуги харчування в сумі 104 700,55 грн., що становить 78,7% до планових показників (133 000,00 грн.) та кошти від здачі макулатури в сумі 3 820,00 грн. Отримано гранти та дарунки на загальну суму 738 613,64 грн. Капітальні видатки при плані 33 300,00 грн. не здійснювались через відсутність підрядника для проведення поточного ремонту системи відеоспостереження в Заставнівському ліцеї.

\* 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.

Головний спеціаліст відділу освіти, культури, молоді та спорту  
Заставнівської міської ради

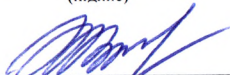


(підпис)

Василь БАРАБАШЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії



(підпис)

Наталія ОСТАПОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)