|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  | **ЗАТВЕРДЖЕНО** | | | | |  |
|  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  | Наказ Міністерства фінансів України 26 серпня 2014 року № 836 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 29 грудня 2018 року № 1209) | | | | |  |
|  | **ЗВІТ** | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2021 рік** | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 1. | **0200000** | Виконавчий комітет Степанківської сільської ради | | | | | | | | | | | | | 04408844 | |  |
|  |  | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) | | | | | | | | | | | | | (код за ЄДРПОУ) | |  |
|  | 2. | **0210000** | Виконавчий комітет Степанківської сільської ради | | | | | | | | | | | | | 04408844 | |  |
|  |  | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування відповідального виконавця) | | | | | | | | | | | | | (код за ЄДРПОУ) | |  |
|  | 3. | **0211010** | 1010 | | | | 0910 | | Надання дошкільної освіти | | | | | | | 23521000000 | |  |
|  |  | (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 | Забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти в комунальних закладах дошкільної освіти у межах державних вимог до змісту, рівня й обсягу дошкільної освіти (Базового компонента дошкільної освіти) | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 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 | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 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* | | | | 9355954,00 | | 684282,00 | | 10040236,00 | 8572368,43 | 325801,42 | 8898169,85 | -783585,57 | -358480,58 | | **-1142066,15** |  |
|  | Касові видатки за бюджетною програмою по напрямку «Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей» за 2021 рік становлять 8572368,43 грн., що | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | **1** | **2** | | | | **3** | | **4** | | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | | **11** |  |
|  | на 783585,57грн. менше від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 91,62% до річного уточненого плану. Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що за деякими статтями видатків склалась економія, а саме: в сумі 783585,57 грн. по заробітній платі, в сумі 141,95 грн. по нарахуваннях на заробітну плату за рахунок нарахування меншого відсотку ЄСВ (8,41%) на фонд оплати праці працюючих інвалідів, в сумі 113307,89 грн. по придбанню предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, в сумі 30709,61 грн. по придбанню медикаментів та перев’язувальних матеріалів, в сумі 434577,02 грн. по придбанню продуктів харчування, в сумі 37705,22 грн. по оплаті послуг, в сумі 2161,50 грн. по видатках на відрядження, в сумі 20418,28 грн. по оплаті електроенергії, в сумі 96453,73 грн. по оплаті природного газу, в сумі 4677,28 грн. по видатках на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, в сумі 3820,00грн. по видатках на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесених до заходів розвитку, в сумі 31893,66 грн. на оплату інших поточних видатків. Касові видатки за бюджетною програмою за 2021 рік по спеціальному фонду становлять 325801,42 грн., що на 358480,58 грн. менше від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 68% (відхилення склалось внаслідок економії по видатках на придбання продуктів харчування в сумі 358480,58 грн.). | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | | **-515,00** |  |
|  | Касові видатки за бюджетною програмою по напрямку «Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей» за 2021 рік по спеціальному фонду становлять437125,91 грн., що на 515,00 грн. менше від видатків затверджених паспортом бюджетної програми, виконання становить 99,89% (відхилення склалось внаслідок економії по видатках на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів в сумі 515,00 грн.) | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | **Усього** | | | | **9355954,00** | | **1121922,91** | | **10477876,91** | **8572368,43** | **762927,33** | **9335295,76** | **-783585,57** | **-358995,58** | | **-1142581,15** |  |
|  | 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 | "Розвиток дошкільної освіти" на 2021 рік | | | | 8461816,00 | | 0,00 | | 8461816,00 | 8119207,45 | 0,00 | 8119207,45 | -342608,55 | 0,00 | | **-342608,55** |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 2 | "Пільгове підвезення учнів та педагогічних працівників закладів освіти Степанківської сільської ради" на 2021 рік | | | | 6400,00 | | 0,00 | | 6400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6400,00 | 0,00 | | **-6400,00** |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 3 | «Організація харчування у закладах освіти Степанківської сільської ради" на 2021 рік | | | | 887738,00 | | 589747,00 | | 1477485,00 | 453160,98 | 239232,67 | 692393,65 | -434577,02 | -350514,33 | | **-785091,35** |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 4 | "План соціально-економічного розвитку Степанківської сільської територіальної громади на 2021 рік" | | | | 0,00 | | 76600,00 | | 76600,00 | 0,00 | 76600,00 | 76600,00 | 0,00 | 0,00 | | **0,00** |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | **УСЬОГО** | | | | **9355954,00** | | **666347,00** | | **10022301,00** | **8572368,43** | **315832,67** | **8888201,10** | **-783585,57** | **-350514,33** | | **-1134099,90** |  |
|  | 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | № 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 закладів дошкільної освіти | | од. | мережа | 4,00 | | 0,00 | | 4,00 | 4,00 | 0,00 | 4,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |  |
|  | 2 | Кількість груп | | од. | мережа | 8,00 | | 0,00 | | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |  |
|  | 3 | Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі: | | од. | штатні розписи | 62,15 | | 0,00 | | 62,15 | 63,15 | 0,00 | 63,15 | 1,00 | 0,00 | | 1,00 |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | **1** | **2** | | **3** | **4** | **5** | | **6** | | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | | **13** |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затерджено паспортом бюджетної програми пояснюється внесенням змін до штатних розписів | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 4 | педагогічного персоналу | | од. | штатні розписи | 18,50 | | 0,00 | | 18,50 | 22,00 | 0,00 | 22,00 | 3,50 | 0,00 | | 3,50 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затерджено паспортом бюджетної програми пояснюється внесенням змін до штатних розписів | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 5 | адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | | од. | штатні розписи | 3,50 | | 0,00 | | 3,50 | 4,00 | 0,00 | 4,00 | 0,50 | 0,00 | | 0,50 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затерджено паспортом бюджетної програми пояснюється внесенням змін до штатних розписів | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 6 | спеціалістів | | од. | штатні розписи | 3,50 | | 0,00 | | 3,50 | 4,00 | 0,00 | 4,00 | 0,50 | 0,00 | | 0,50 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затерджено паспортом бюджетної програми пояснюється внесенням змін до штатних розписів | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 7 | робітників | | од. | штатні розписи | 36,65 | | 0,00 | | 36,65 | 38,15 | 0,00 | 38,15 | 1,50 | 0,00 | | 1,50 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затерджено паспортом бюджетної програми пояснюється внесенням змін до штатних розписів | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | **Продукту** | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | 8 | Кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти, | | осіб | внутрішній облік | 154,00 | | 0,00 | | 154,00 | 154,00 | 0,00 | 154,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |  |
|  | 9 | у тому числі дівчаток | | осіб | внутрішній облік | 85,00 | | 0,00 | | 85,00 | 85,00 | 0,00 | 85,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |  |
|  | 10 | Кількість дітей від 0 до 6 років | | осіб | внутрішній облік | 415,00 | | 0,00 | | 415,00 | 329,00 | 0,00 | 329,00 | -86,00 | 0,00 | | -86,00 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затерджено паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що фактично зареєстровано дітей від 0 до 6 років у 2021 році 329 осіб, ніж планувалось | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | **Ефективності** | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | 11 | Середні витрати на 1 дитину | | грн. | розрахунок | 60753,00 | | 4327,00 | | 65080,00 | 55665,00 | 4954,00 | 60619,00 | -5088,00 | 627,00 | | -4461,00 |  |
|  | ВІдхилення фактичного показника від затвердженого в паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється тим, що у 2021 році за видатками по загальному фонду виникла | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 12 | Діто-дні відвідування | | од. | внутрішній облік | 28185,00 | | 0,00 | | 28185,00 | 25245,00 | 0,00 | 25245,00 | -2940,00 | 0,00 | | -2940,00 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у 2021 році діто-дні відвідування планувалось розрахунково 28185 од., а фактично діто-дні відвідування склали 25245 од. | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | **Якості** | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | 13 | Кількість днів відвідування | | днів | внутрішній облік | 303,00 | | 0,00 | | 303,00 | 220,00 | 0,00 | 220,00 | -83,00 | 0,00 | | -83,00 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється проведенням поточних ремонтів в закладах дошкільної освіти. | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 14 | Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою | | відс. | розрахунок | 37,00 | | 0,00 | | 37,00 | 47,00 | 0,00 | 47,00 | 10,00 | 0,00 | | 10,00 |  |
|  | Відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що у 2021 році показник планувався розрахунково 37%, а фактично відсток охоплення дітей дошкільної освітою склала 47% | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Аналіз стану виконання результативних показників | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | За бюджетною програмою "Надання дошкільної програми" у 2021 році забезпечено більшість фактичних результативних показників без відхилень. За показниками, які за підсумками року мають розбіжність між затвердженим паспортом бюджетної програми і фактичнимим результативними показниками, які досягнені за рахунок касових видатків відхилення пояснюється тим, що за видатками відбулась економія коштів. Протягом 2021 року фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані, кредиторська заборгованість за підсумками 2021 року (станом на 01.01.2022 року) відсутня. | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми. | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Виконання показників бюджетної програми "Надання дошкільної програми" у 2021 році забезпечило виконання основного завдання та мети, а саме - надано дошкільну освіту дошкільнимими навчальними закладами та забезпечено створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | \* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми. | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | **Сільський голова** | | | | | | | | |  | Ігор ЧЕКАЛЕНКО | | | | |  |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  | (підпис) | (ініціали/ініціал, прізвище) | | | | |  |  |
|  |  | **Начальник відділу планування, бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер** | | | | | | | | |  | Любов ШУЛЬГІНА | | | | |  |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  | (підпис) | (ініціали/ініціал, прізвище) | | | | |  |  |