

ЗВІТ  
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

|    |         |  |  |            |                 |
|----|---------|--|--|------------|-----------------|
| 1. | 4300000 | Адміністрація Немишлянського району Харківської міської ради                     | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)   | 37459240   | (код за СДРПОУ) |
| 2. | 4310000 | Адміністрація Немишлянського району Харківської міської ради                     | (найменування відповідального виконавця)   | 37459240   | (код за СДРПОУ) |
| 3. | 4311010 | Надання дошкільної освіти  | (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)   | 2055400000 | (код бюджету)   |
|    |         | (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) |            |                 |

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

| № з/п | Ціль державної політики  |
|-------|--|
| 1     | Реалізація заходів, спрямованих на надання якісної дошкільної освіти |

5. Мета бюджетної програми

Кожна дитина має доступ до якісної дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання   |
|-------|--|
| 1     | Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими потребами |

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 | Напрям 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 умов для надання доступної та безоплатної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами | 43465186,00                               | 3739565,00       | 47204751,00 |  | 41922125,00                               | 172388,00        | 42094513,00 |  | -1543061,00    | -3567177,00      | -5110238,00 |

гривень

| 1 | 2  | 3                  | 4                 | 5                  | 6                  | 7                | 8                  | 9                  | 10                 | 11                 |
|---|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 6 | Забезпечення використання додаткової допомоги з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з пономашабною збройною агресією Російської Федерації | 46167025,00        | 0,00              | 46167025,00        | 46167025,00        | 0,00             | 46167025,00        | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|   | <b>Усього</b>  | <b>89632211,00</b> | <b>3739565,00</b> | <b>93371776,00</b> | <b>88089150,00</b> | <b>172388,00</b> | <b>88261538,00</b> | <b>-1543061,00</b> | <b>-3567177,00</b> | <b>-5110238,00</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     | Відхилення касових видатків від затверджених паспортм бюджетних призначень обумовлено економією планових асигнувань на оплату праці, раціональним та економічним використанням коштів, які передбачені на оплату енергоносіїв. Відхилення у показниках спеціального фонду обумовлено тим, що відповідно до пункта 10 Наказу Міністерства Фінансів України від 26.08.2014 № 836, зміни до затверджених призначень спеціального фонду в частині власних надходжень протягом року не вносяться |
| 6     | Відхилення відсутні   |

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     |                  |             |
|-------|--|---|------------------|-------------|---|------------------|-------------|----------------|------------------|-------------|
|       |  | 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 розвитку освіти м. Харкова на 2018-2025 роки | 89632211,00                               | 3739565,00       | 93371776,00 | 88089150,00                               | 172388,00        | 88261538,00 | -1543061,00    | -3567177,00      | -5110238,00 |

гривень

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>   |                |                    |   |                  |             |  |                  |             |                |                  |         |
| 1     | кількість дошкільних навчальних закладів                              | од.            | мережа             | 19,00                                     | 0,00             | 19,00       | 19,00  | 0,00             | 19,00       | 0,00           | 0,00             | 0,00    |
| 2     | кількість груп  | од.            | мережа             | 143,00                                    | 0,00             | 143,00      | 143,00   | 0,00             | 143,00      | 0,00           | 0,00             | 0,00    |
| 3     | Усього число ставок/штатних одиниць у тому числі                      | од.            | штатний розпис     | 920,48                                    | 0,00             | 920,48      | 648,00   | 0,00             | 648,00      | -272,48        | 0,00             | -272,48 |
| 4     | педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)                         | од.            | штатний розпис     | 403,24                                    | 0,00             | 403,24      | 304,00   | 0,00             | 304,00      | -99,24         | 0,00             | -99,24  |
| 5     | адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.            | штатний розпис     | 19,00                                     | 0,00             | 19,00       | 19,00  | 0,00             | 19,00       | 0,00           | 0,00             | 0,00    |
| 6     | спеціалістів  | од.            | штатний розпис     | 238,49                                    | 0,00             | 238,49      | 152,00   | 0,00             | 152,00      | -86,49         | 0,00             | -86,49  |
| 7     | робітників  | од.            | штатний розпис     | 259,75                                    | 0,00             | 259,75      | 173,00   | 0,00             | 173,00      | -86,75         | 0,00             | -86,75  |
| 8     | обсяг витрат на оплату праці працівників                              | грн.           | кошторис           | 43572837,00                               | 0,00             | 43572837,00 | 43572837,00  | 0,00             | 43572837,00 | 0,00           | 0,00             | 0,00    |



| 1  | 2  | 3     | 4                   | 5          | 6       | 7          | 8          | 9     | 10         | 11      | 12       | 13       |
|----|--|-------|---------------------|------------|---------|------------|------------|-------|------------|---------|----------|----------|
|    | закладів дошкільної освіти за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування   |       |                     |            |         |            |            |       |            |         |          |          |
| 9  | обсяг витрат на оплату комунальних послуг у закладах дошкільної освіти за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування | грн.  | кошторис            | 2594188,00 | 0,00    | 2594188,00 | 2594188,00 | 0,00  | 2594188,00 | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
|    | <b>Продукту</b>  |       |                     |            |         |            |            |       |            |         |          |          |
| 10 | кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти, у тому числі:  | осіб  | аналітичний облік   | 2240,00    | 0,00    | 2240,00    | 2240,00    | 0,00  | 2240,00    | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 11 | кількість дітей  | осіб  | управлінський облік | 1066,00    | 0,00    | 1066,00    | 1066,00    | 0,00  | 1066,00    | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 12 | з них кількість дітей з особливими освітніми потребами   | осіб  | мережа              | 0,00       | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00       | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 13 | кількість хлопців  | осіб  | управлінський облік | 1174,00    | 0,00    | 1174,00    | 1174,00    | 0,00  | 1174,00    | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 14 | з них кількість хлопців з особливими освітніми потребами   | осіб  | управлінський облік | 3,00       | 0,00    | 3,00       | 3,00       | 0,00  | 3,00       | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 15 | кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування                                     | од.   | звітність           | 657,00     | 0,00    | 657,00     | 657,00     | 0,00  | 657,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 16 | кількість закладів, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату комунальних послуг      | од.   | мережа              | 19,00      | 0,00    | 19,00      | 19,00      | 0,00  | 19,00      | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
|    | <b>Ефективності</b>  |       |                     |            |         |            |            |       |            |         |          |          |
| 17 | середні витрати на одну дитину   | грн.  | управлінський облік | 19404,00   | 1398,00 | 20802,00   | 18715,00   | 77,00 | 18792,00   | -689,00 | -1321,00 | -2010,00 |
| 18 | середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування  | грн.  | управлінський облік | 66321,00   | 0,00    | 66321,00   | 66321,00   | 0,00  | 66321,00   | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 19 | середні витрати на 1 заклад за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату комунальних послуг               | грн.  | управлінський облік | 136536,00  | 0,00    | 136536,00  | 136536,00  | 0,00  | 136536,00  | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
|    | <b>Якості</b>  |       |                     |            |         |            |            |       |            |         |          |          |
| 20 | відсоток охоплення дітей дошкільною освітою  | відс. | розрахунково        | 83,00      | 0,00    | 83,00      | 83,00      | 0,00  | 83,00      | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 21 | відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату праці працівників закладів дошкільної освіти      | відс. | управлінський облік | 100,00     | 0,00    | 100,00     | 100,00     | 0,00  | 100,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 22 | відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевими бюджетами на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату комунальних послуг                                | відс. | управлінський облік | 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  |
|       | <b>Затрат</b>  |                |  |
| 1     | кількість дошкільних навчальних закладів   | од.            | Розбіжність не встановлена   |
| 2     | кількість груп   | од.            | Розбіжність не встановлена   |
| 3     | Усього число ставовісвітатних одиць, у тому числі  | од.            | Озбіжність за рахунок вакантних посад  |
| 4     | педагогічного персоналу (крім адміністративного)   | од.            | Озбіжність за рахунок вакантних посад  |
| 5     | адміністративного персоналу (крім адміністративного)   | од.            | Розбіжність не встановлена   |
| 6     | спеціалістів   | од.            | Озбіжність за рахунок вакантних посад  |
| 7     | робітників   | од.            | Озбіжність за рахунок вакантних посад  |
| 8     | обсяг витрат на оплату праці працівників закладів дошкільної освіти за рахунок додаткової оплати за державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування    | грн.           | Розбіжність не встановлена   |
| 9     | обсяг витрат на оплату комунальних послуг у закладах дошкільної освіти за рахунок додаткової оплати за державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування | грн.           | Розбіжність не встановлена   |
|       | <b>Продукту</b>  |                |  |
| 10    | кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти, у тому числі:  | осіб           | Розбіжність не встановлена   |
| 11    | кількість дітей  | осіб           | Розбіжність не встановлена   |
| 12    | з них кількість дітей з особливими освітніми потребами   | осіб           | Розбіжність не встановлена   |
| 13    | кількість хлопців  | осіб           | Розбіжність не встановлена   |
| 14    | з них кількість хлопців з особливими освітніми потребами   | осіб           | Розбіжність не встановлена   |
| 15    | кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової оплати з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування                                      | од.            | Розбіжність не встановлена   |
| 16    | кількість закладів, які враховані при розподілі додаткової оплати з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату комунальних послуг       | од.            | Розбіжність не встановлена   |
|       | <b>Ефективності</b>  |                |  |
| 17    | середні витрати на одну дитину   | грн.           | Розбіжність пояснюється зменшення витрат загального та спеціального фондів і як наслідок змін витрат на 1 дитину |
| 18    | середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової оплати з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування   | грн.           | Розбіжність не встановлена   |

| 1  | 2   | 3     | 4                          |
|----|---|-------|----------------------------|
| 19 | середні витрати на 1 заклад за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату комунальних послуг          | грн.  | Розбіжність не встановлена |
|    | Якості  |       |                            |
| 20 | відсоток охоплення дітей дошкільною освітою   | відс. | Розбіжність не встановлена |
| 21 | відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату праці працівників закладів дошкільної освіти | відс. | Розбіжність не встановлена |
| 22 | відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на оплату комунальних послуг                           | відс. | Розбіжність не встановлена |

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2024 році функціонування закладів дошкільної освіти здійснювалось в умовах воєнного стану, введення на територію України з 24.02.2022 року внаслідок збройної агресії російської федерації. Фінансування за бюджетною програмою проводилось в межах затверджених кошторисних призначень та відповідно до зазначених паспортів напрямів використання коштів. Виконання затверджених бюджетних призначень становить 98,3%. Результативні показники загального фонду в цілому виконані у достатньому обсязі. Відхилення між фактично досягнутими результативними показниками та запланованими пояснюється економією планових асигновань, яка досягнута за рахунок раціонального та економічного використання енергоресурсів, зменшенням надходжень від орендної плати та батьківської плати за харчування.

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

Виконання бюджетної програми за КПКВК 4311010 "Надання дошкільної освіти" протягом звітного періоду проводилося з дотриманням вимог щодо раціонального та економічного використання бюджетних коштів із урахуванням пріоритетних напрямів витрат, що забезпечило створення відповідних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

\* 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.

Голова адміністрації району

Тетяна МИРОНЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності -  
головний бухгалтер

Олександр КУЗНЦОВ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)