

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	06000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернівецької міської ради	02147345	(код за ЄДРПОУ)	2455200000	(код бюджету)
2.	0610000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернівецької міської ради	02147345	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0611010	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1010	0910	(код Фундаментальної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання дошкільної освіти	(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

5. Мета бюджетної програми  
Забезпечення надання дошкільної освіти у 2023 р

№ 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»

№ 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	26 411 231,93	40 730 172,00	67 141 408,93	24 912 714,81	29 871 361,18	54 784 075,99	-1 498 517,12	-10 858 815,82	-12 357 332,94				
1	Забезпечення харчуванням дітей в закладах дошкільної освіти													
2	Фінансове та матеріально-технічне забезпечення умов для організації надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	503 405 510,07	7 463 702,00	510 869 212,07	494 214 482,47	7 950 284,55	502 164 767,02	-9 191 027,60	486 582,55	-8 704 445,05				
3	Компенсація закладам дошкільної освіти на оплату комунальних послуг, що надаються під час розміщення в умовах воєнного стану тимчасово переміщених осіб	1 501 230,00	0,00	1 501 230,00	962 012,05	0,00	962 012,05	-539 217,95	0,00	-539 217,95				
	<b>УСЬОГО</b>	<b>531 317 972,00</b>	<b>48 193 879,00</b>	<b>579 511 851,00</b>	<b>520 089 209,33</b>	<b>37 821 645,73</b>	<b>557 910 855,06</b>	<b>-11 228 762,67</b>	<b>-10 372 233,27</b>	<b>-21 600 995,94</b>				

гривень

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\*\*

Пояснення	
2	
1	Відхилення за напрямом забезпечення харчування дітей в закладах дошкільної освіти, виникло в зв'язку з дією військового стану, в результаті чого зменшилась кількість дітей що відвідують ЗДО, а також перебуванням окремих закладів дошкільної освіти на простоті в зв'язку з тимчасовим перебуванням в них ВПО. Відповідно лани причини спричинили зменшення надходжень коштів в натуральній формі за рахунок зменшення надходжень від плати за послуги (батьківської плати за харчування).
2	Відхилення за напрямом фінансове та матеріально-технічне забезпечення установ виникло в зв'язку з дією військового стану в Україні. Економія по споживанню енергоносіїв виникла за рахунок сприятливих погодних умов. Зростання касових видатків по спеціальному фонду виникло за рахунок надходження благодійних внесків, гуманітарної допомоги.
3	Відхилення за напрямом компенсації закладам дошкільної освіти на оплату комунальних послуг, що надаються під час розміщення в умовах воєнного стану тимчасово переміщених осіб виникло в зв'язку з тим, що додатно для відшкодування витрат на оплату комунальних послуг закладам освіти, в яких проживають тимчасово переміщені особи, було отримано після вибуття ВПО з закладів дошкільної освіти, та в окремих закладах дошкільної освіти, через їхнє перебування на простоті (здійснення в них ремонтних робіт).

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 запобігання надзвичайним ситуаціям та ліквідації їх наслідків в м. Чернівець на 2021-2025 роки	1 270 457,07	0,00	1 270 457,07	1 270 088,94	0,00	1 270 088,94	-368,13	0,00	-368,13	
2	Програма інформатизації Чернівецької міської ради на 2021-2025 роки	3 295 050,00	0,00	3 295 050,00	3 279 343,64	0,00	3 279 343,64	-15 706,36	0,00	-15 706,36	
3	Програма розвитку освіти Чернівецької міської територіальної громади на 2021-2023 роки	60 336 034,93	1 520 000,00	61 856 034,93	57 640 667,73	1 488 033,80	59 128 701,53	-2 695 367,20	-31 966,20	-2 727 333,40	
	Усього	64 901 542,00	1 520 000,00	66 421 542,00	62 190 100,31	1 488 033,80	63 678 134,11	-2 711 441,69	-31 966,20	-2 743 407,89	

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
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Звіт та зведення планів по мережі, штатних і контрактних	55,00	0,00	55,00	56,00	0,00	56,00	1,00	0,00	1,00
2	Кількість груп	од.	Зведена тарифікація, штатний розпис	417,00	0,00	417,00	418,00	0,00	418,00	1,00	0,00	1,00
3	Середньорічна кількість ставок (штатних одиниць) з них	од.	Зведена тарифікація, штатний розпис	2 668,00	0,00	2 668,00	2 685,00	0,00	2 685,00	17,00	0,00	17,00
4	виконавцелі, музичних керівників	од.	Зведена тарифікація, штатний розпис	1 043,00	0,00	1 043,00	1 080,00	0,00	1 080,00	37,00	0,00	37,00
5	Кількість штатних одиниць керівних працівників, адміністративно-господарського персоналу за оплатою праці власних до.	од.	Зведена тарифікація, штатний розпис	1 625,00	0,00	1 625,00	1 605,00	0,00	1 605,00	-20,00	0,00	-20,00
6	Педагогічного персоналу	од.	Зведена тарифікація, штатний розпис	254,00	0,00	254,00	254,00	0,00	254,00	0,00	0,00	0,00

7	Спеціалістів	од.	Зведена тарифація, платний розпис	274,00	0,00	274,00	283,00	0,00	283,00	9,00	0,00	9,00
8	Робітників	од.	Зведена тарифація, платний розпис	1 097,00	0,00	1 097,00	1 068,00	0,00	1 068,00	-29,00	0,00	-29,00
9	Середньооблікова кількість штатних працівників в закладах дошкільної освіти, з них:	осіб	Статистична звітність	2 261,00	0,00	2 261,00	2 265,00	0,00	2 265,00	4,00	0,00	4,00
10	Чоловіків	осіб	Статистична звітність	233,00	0,00	233,00	238,00	0,00	238,00	5,00	0,00	5,00
11	Жінок	осіб	Статистична звітність	2 028,00	0,00	2 028,00	2 027,00	0,00	2 027,00	-1,00	0,00	-1,00
12	Кількість закладів, в яких проносять тимчасово переміщені особи	од.	Рішення міської ради від 24.11.2022 р. № 926	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	-1,00	0,00	-1,00
13	Кількість закладів, що будуть забезпечені обладнанням для дітей-інвалідів	од.	Кошторис	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Кількість закладів, в яких буде встановлено банківський продукт	од.	Кошторис	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Кількість дітей віком від 0 до 6 років, з них:	осіб	Статистична звітність	15 921,00	0,00	15 921,00	15 921,00	0,00	15 921,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість дітей віком від 1 до 3 років	осіб	Статистична звітність	5 953,00	0,00	5 953,00	5 953,00	0,00	5 953,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість дітей віком від 3 до 6 років	осіб	Статистична звітність	9 968,00	0,00	9 968,00	9 968,00	0,00	9 968,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади, з них:	осіб	Звіт та зведення даних по мережах, штатах і контингентях	9 307,00	0,00	9 307,00	8 840,00	0,00	8 840,00	-467,00	0,00	-467,00
5	кількість дітей, що відвідують ЗДО, віком від 1 до 3 років	осіб	Мережа кількості дітей	1 142,00	0,00	1 142,00	1 240,00	0,00	1 240,00	98,00	0,00	98,00
6	кількість дітей, що відвідують ЗДО віком від 3 до 6 років	осіб	Мережа кількості дітей	8 165,00	0,00	8 165,00	7 600,00	0,00	7 600,00	-565,00	0,00	-565,00
7	Кількість хлопчиків які відвідують ЗДО	осіб	Мережа кількості дітей	4 814,00	0,00	4 814,00	4 600,00	0,00	4 600,00	-214,00	0,00	-214,00
8	Кількість дівчаток які відвідують ЗДО	осіб	Мережа кількості дітей	4 493,00	0,00	4 493,00	4 240,00	0,00	4 240,00	-253,00	0,00	-253,00
1	ефективності	дня	літо-літв	1 582 190,00	0,00	1 582 190,00	912 571,00	0,00	912 571,00	-669 619,00	0,00	-669 619,00
2	Кількість літо-літв відвідування	три	розрахунок	56 927,00	0,00	56 927,00	58 725,00	0,00	58 725,00	1 798,00	0,00	1 798,00
3	Витрати на харчування і дитини в дошкільному закладі	грн.	Розрахунок	2 838,00	3 768,00	6 606,00	2 818,00	2 976,00	5 794,00	-20,00	-792,00	-812,00
4	Витрати на придбання одного обладнання	грн.	Розрахунок	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	99 333,00	99 333,00	0,00	-20 667,00	-20 667,00
5	Витрати на встановлення банківської картки в одному закладі	грн.	Розрахунок	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	158 540,00	158 540,00	0,00	-1 460,00	-1 460,00

	вкості																	
1	Відсоток хлопчиків серед дітей які охоплені дошкільною освітою	влас	Розрахунок	52,00	0,00	52,00	0,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Відсоток дівчаток серед дітей які охоплені дошкільною освітою	влас	Розрахунок	48,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Відсоток охоплення дітей віком від 1 до 3 років дошкільною освітою	влас	розрахунок	19,00	0,00	19,00	0,00	21,00	0,00	21,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
4	Відсоток охоплення дітей віком від 3 до 6 років дошкільною освітою.	влас	Розрахунок	81,00	0,00	81,00	0,00	76,00	0,00	76,00	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,00
5	Середньорічна кількість днів відвідування дітьми в рік	днів	розрахунок	170,00	0,00	170,00	0,00	103,00	0,00	103,00	-67,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67,00

### 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		
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Кількість закладів зросла в зв'язку із створенням нового закладу дошкільної освіти №56 "Паросток наліл"
2	Кількість груп	од.	Кількість груп збільшилась в зв'язку із створенням нового закладу дошкільної освіти №56 "Паросток наліл"
3	Середньорічна кількість ставок (штатних одиниць) з них	од.	Середньорічна кількість ставок збільшилась за рахунок створення ЗДО №56 "Паросток наліл" та відкриття інклюзивних груп
12	Кількість закладів, в яких проживають тимчасово переміщені особи	од.	Кількість закладів, в яких проживають тимчасово переміщені особи зменшилась в зв'язку з вибуттям ВПО
	продукту		
4	Кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади, з них:	осіб	Кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади зменшилась в зв'язку з дією військового стану та вибуттям дітей з ЗДО
7	Кількість хлопчиків які відвідують ЗДО	осіб	Кількість хлопчиків які відвідують ЗДО зменшилась відповідно через зменшення кількості дітей, що відвідують ЗДО
8	Кількість дівчаток які відвідують ЗДО	осіб	Кількість дівчаток які відвідують ЗДО зменшилась відповідно через зменшення кількості дітей, що відвідують ЗДО
	ефективності		
1	Кількість дитячих відвідувань	днів	Фактична кількість дитячих відвідувань значно менша від запланованої пов'язана з тимчасовим призупиненням роботи ЗДО в зв'язку з дією військового стану
2	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі збільшились в зв'язку з додатковим виділенням коштів на протипожежні заходи та поточні ремонти, а також зменшенням кількості дітей що відвідують ЗДО
3	Витрати на харчування 1 дитини в дошкільному закладі	грн	На обсяг витрат на харчування 1 дитини в дошкільному закладі вплинуло зменшення кількості дітей, оплата за яких здійснюється батьками в повному обсязі
4	Витрати на придбання одного обладнання	грн	Витрати на придбання одного обладнання зменшились в зв'язку з використанням системи електронних закупівель ProZorro
5	Витрати на встановлення бланквозахвату в одному закладі	грн	Витрати на встановлення бланквозахвату в одному закладі зменшились в зв'язку з використанням системи електронних закупівель ProZorro

№	вказі		
3	Відсоток охоплення дітей віком від 1 до 3 років дошкільною освітою	відс.	Відсоток охоплення дітей віком від 1 до 3 років дошкільною освітою збільшився за рахунок збільшення кількості дітей даної вікової категорії що відвідують заклади
4	Відсоток охоплення дітей віком від 3 до 6 років дошкільною освітою	відс.	Відсоток охоплення дітей віком від 3 до 6 років дошкільною освітою зменшився за рахунок зменшення кількості дітей даної вікової категорії
5	Середньорічна кількість днів відвідування дітьми в дошкільній групі	днів	Середньорічна кількість днів відвідування дітьми зменшилась через введення військового стану та припиненням роботи закладів

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В результаті аналізу результативних показників визначено напрям з середньою ефективністю, а саме - фінансове та матеріально-технічне забезпечення установ для організації надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, що в свою чергу показує витрат на перебування 1 дитини в дошкільному закладі та відсоток охоплення дітей віком від 1 до 3 років. Також важливий напрям з низькою ефективністю - забезпечення харчуванням дітей в закладах дошкільної освіти. Причиною низької ефективності стало значне зменшення кількості діто-днів відвідування, що спричинено введенням військового стану та тимчасовим припиненням роботи ЗДО.

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

В 2023 році заклади дошкільної освіти (ЗДО) були забезпечені фінансуванням для їх ефективного функціонування. Було здійснено поточні ремонти приміщень, укриттів для безпечного перебування дітей в ЗДО, встановлено блискавкозахист, виконано поточні ремонти пристроїв електро-, тепло та водопостачання, в значній частині закладів встановлено автоматичну протипожежну сигналізацію та здійснено інші протипожежні заходи, забезпечено надання інших послуг для ефективного функціонування закладів, зміщено матеріально-технічну базу (придбано обладнання для харчоблоків в т. ч. пароконвектомати). Забезпечено коштами в повному обсязі заклади, які перейшли на фінансову автономію для їх ефективної роботи. Придбано дизельні засоби. Забезпечено харчуванням дітей дошкільного віку відповідно до фактичного відвідування.

\* Значиться по напрямку виконання бюджетних коштів, затверджено у паспорті бюджетної програми

\*\* Значиться показник щодо прямих витрат на виконання окремих видатків (надаючи кредити з бюджету) за напрямком виконання бюджетних коштів на об'єкти, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Значиться показник щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

### Начальник управління освіти

  
(підпис)

**Ірина ТКАЧУК**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

### Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності, правового забезпечення і кадровой роботи

  
(підпис)

**Наталія ПУКАС**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)