

Затверджено
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
"у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359"

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1. 0600000 Управління освіти департаменту розвитку Львівської міської ради 02144743
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 Управління освіти департаменту розвитку Львівської міської ради 02144743
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0611010 1010 0910 Надання дошкільної освіти 1356300000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування 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 | Створення належних умов для здобуття дошкільної освіти |

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання дошкільної освіти

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»

| № з/п | Напрями використання бюджетних коштів * | Затверджено у паспорті бюджетної програми | | | | | | Касові видатки (надані кредити з бюджету) | | | Відхилення | | |
|-------|--|---|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---|----------------|----------------|------------------|--|--------|
| | | загальний фонд | | | спеціальний фонд | | | загальний фонд | | | спеціальний фонд | | усього |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| | Усього | 1 507 404 300,00 | 104 621 875,67 | 1 612 026 175,67 | 1 488 587 719,21 | 90 469 745,72 | 1 579 057 464,93 | -18 816 580,79 | -14 152 129,95 | -32 968 710,74 | | | |
| 1 | Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей | 1 461 180 200,00 | 94 794 900,00 | 1 555 975 100,00 | 1 442 363 619,21 | 81 654 314,31 | 1 524 017 933,52 | -18 816 580,79 | -13 140 585,69 | -31 957 166,48 | | | |
| 2 | Забезпечити реалізацію програми безоплатного харчування дітей та учнів у закладах освіти Львівської міської територіальної громади | 46 224 100,00 | | 46 224 100,00 | 46 224 100,00 | | 46 224 100,00 | | | | | | |
| 3 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування у закладах дошкільної освіти | | 3 770 000,00 | 3 770 000,00 | | 3 768 364,62 | 3 768 364,62 | | -1 635,38 | -1 635,38 | | | |
| 4 | Проведення капітальних ремонтів у закладах дошкільної освіти | | 6 056 975,67 | 6 056 975,67 | | 5 047 066,79 | 5 047 066,79 | | -1 009 908,88 | -1 009 908,88 | | | |

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 зумовлене відсутністю підвищення I тарифного розряду ЄТС, наявністю працівників-осіб з інвалідністю, зменшенням кількості днів відвідування вихованцями закладів дошкільної освіти, закриттям на карантин окремих груп, за рахунок заходів з економії енергоносіїв та дією постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» |
| 3 | Відхилення зумовлене економією за рахунок зниження цін при проведенні процедур закупівель |
| 4 | Відхилення зумовлене неповним виконанням робіт, передбачених договорами, через об'єктивну відсутність кваліфікованої робочої сили та недостатньою насиченістю ринку будівельними матеріалами |

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) | | | Відхилення | | | |
|-------|--|---|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------------------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | |
| | | | | | | | | | | | | | | 11 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | | |
| 1 | <i>Програма безоплатного харчування дітей та учнів у закладах освіти Львівської міської територіальної громади</i> | 46 224 100,00 | | 46 224 100,00 | 46 224 100,00 | | 46 224 100,00 | | | | | | | |

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 | |
| | | | | | | | | | | | | | 5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | затрат | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | кількість дошкільних закладів | од. | мережа закладів | 110 | | 110 | 110 | | 110 | | | | |
| 1.2 | кількість груп | од. | мережа закладів | 951 | | 951 | 951 | | 951 | | | | |
| 1.3 | чисельність дітей віком від 0 до 6 років | осіб | статистичні дані | 26 284 | | 26 284 | 26 284 | | 26 284 | | | | |
| 1.4 | витрати на реалізацію Програми безоплатного харчування дітей та учнів у закладах освіти ЛМТГ | грн. | розрахунково | 46 224 100 | | 46 224 100 | 46 224 100 | | 46 224 100 | | | | |
| 1.5 | витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування у закладах дошкільної освіти | грн. | розрахунково | | 3 770 000 | 3 770 000 | | 3 768 364,62 | 3 768 364,62 | | -1 635,38 | -1 635,38 | |
| 1.6 | витрати на проведення капітальних ремонтів у закладах дошкільної освіти | грн. | розрахунково | | 6 056 975,67 | 6 056 975,67 | | 5 047 066,79 | 5 047 066,79 | | -1 009 908,88 | -1 009 908,88 | |
| 2 | продукту | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади | осіб | звіт по мережі | 21 088 | | 21 088 | 21 088 | | 21 088 | | | | |
| 2.2 | кількість діто-днів відвідування | діто-дн і | звіт по мережі | 3 163 200 | | 3 163 200 | 3 163 200 | | 3 163 200 | | | | |
| 2.3 | кількість дітей, охоплених Програмою | осіб | розрахунково | 5 177 | | 5 177 | 5 177 | | 5 177 | | | | |
| 2.4 | кількість закладів дошкільної освіти для яких буде придбано обладнання і предмети довгострокового користування | од. | розрахунково | | 18 | 18 | | 35 | 35 | | 17 | 17 | |
| 2.5 | кількість закладів дошкільної освіти для яких буде проведено капітальний ремонт | од. | розрахунково | | 8 | 8 | | 8 | 8 | | | | |
| 3 | ефективності | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | витрати на 1 дитину в рік | грн/од | розрахунково | 69 289,65 | 4 495,21 | 73 784,86 | 68 397,36 | 3 872,07 | 72 269,43 | | -892,29 | -623,14 | -1 515,43 |
| 3.2 | середня кількість днів відвідування 1 дитиною дошкільного закладу в рік | діто-дн і | розрахунково | 150 | | 150 | 150 | | 150 | | | | |
| 3.3 | середня наповнюваність груп | осіб | розрахунково | 22 | | 22 | 22 | | 22 | | | | |
| 3.4 | середні витрати на 1 дитину в рамках реалізації Програми | грн/од | розрахунково | 8 928,74 | | 8 928,74 | 8 928,74 | | 8 928,74 | | | | |
| 3.5 | середні витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування для 1 закладу | грн/од | розрахунково | | 209 444,44 | 209 444,44 | | 107 667,56 | 107 667,56 | | -101 776,88 | -101 776,88 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|--------|--------------|-------|------------|------------|--|------------|------------|--|-------------|-------------|
| 3.6 | середні витрати на 1 заклад дошкільної освіти в якому буде проведено капітальний ремонт | грн/од | розрахунково | | 757 121,96 | 757 121,96 | | 630 883,35 | 630 883,35 | | -126 238,61 | -126 238,61 |
| 4 | якості | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | динаміка охоплення дітей дошкільною освітою | відс. | розрахунково | 98,2 | 98,2 | 98,2 | | 98,2 | | | | |
| 4.2 | співвідношення чисельності дітей, охоплених Програмою до кількості дітей, що відвідують дошкільні заклади | відс. | розрахунково | 24,55 | 24,55 | 24,55 | | 24,55 | | | | |

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 | | | | | | | | | |
| 1 | затрат | | | | | | | | | | | |
| 1.6 | витрати на проведення капітальних ремонтів у закладах дошкільної освіти | грн. | Відхилення зумовлене неповним виконанням робіт, передбачених договорами, через об'єктивну відсутність кваліфікованої робочої сили та недотатною насиченістю ринку будівельними матеріалами | | | | | | | | | |
| 2 | продукту | | | | | | | | | | | |
| 2.4 | кількість закладів дошкільної освіти для яких буде придбано обладнання і предмети довгострокового користування | од. | Прийняття управлінського рішення щодо ефективного та раціонального використання бюджетних коштів | | | | | | | | | |
| 3 | ефективності | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | витрати на 1 дитину в рік | грн/од | Відхилення зумовлене відсутністю підвищення I тарифного розряду ЄТС, наявністю працівників-осіб з інвалідністю, зменшенням кількості днів відвідування вихованцями закладів дошкільної освіти, закриттям на карантин окремих груп, за рахунок заходів з економії енергоносіїв та дією постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» | | | | | | | | | |
| 3.5 | середні витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування для 1 закладу | грн/од | Збільшення кількості закладів з метою ефективного та раціонального використання бюджетних коштів | | | | | | | | | |
| 3.6 | середні витрати на 1 заклад дошкільної освіти в якому буде проведено капітальний ремонт | грн/од | Відхилення зумовлене неповним виконанням робіт, передбачених договорами, через об'єктивну відсутність кваліфікованої робочої сили та недотатною насиченістю ринку будівельними матеріалами | | | | | | | | | |
| 4 | якості | | | | | | | | | | | |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

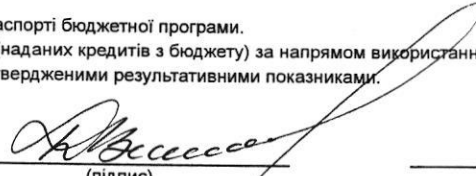
Забезпечено часткове виконання бюджетної програми, однак програма має високу ефективність, що характеризує ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей державної політики у відповідній сфері діяльності.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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.

В.о.начальника управління


(підпис)

Наталія ДЖУС
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Оксана МИТНИК
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)