

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 2023 рік**

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Сєверодонецької міської військової адміністрації Сєверодонецького району Луганської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02141973 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Сєверодонецької міської військової адміністрації Сєверодонецького району Луганської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02141973 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	0611141 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1141 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1252600000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для якісного виконання функцій бухгалтерського та фінансового обліку, господарського обслуговування закладів освіти; надання логопедичних послуг дітям шкільного віку

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення організації бухгалтерського обліку та звітності по виконанню кошторису видатків установ та закладів сфери освіти, забезпечення належного господарського обслуговування; забезпечення якісної роботи логопедичних пунктів

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами;
2	Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування;
3	забезпечити надання повноцінних та ефективних логопедичних послуг

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	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженим кошторисом	4 144 834,00	0,00	4 144 834,00	3 705 976,44	0,00	3 705 976,44	-438 857,56	0,00	-438 857,56
2	Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	1 884 037,00	0,00	1 884 037,00	1 884 037,00	0,00	1 884 037,00	0,00	0,00	0,00
3	Забезпечення надання повноцінних та ефективних логопедичних послуг	433 275,00	0,00	433 275,00	433 275,00	0,00	433 275,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	6 462 146,00	0,00	6 462 146,00	6 023 288,44	0,00	6 023 288,44	-438 857,56	0,00	-438 857,56

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	Фінансування виконано відповідно до фактичної потреби
2	Відхилення відсутнє
3	Відхилення відсутнє

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
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	Кількість ставок (штатних одиниць) логопедичних пунктів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість штатних одиниць господарчої групи	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	23,50	0,00	23,50	23,50	0,00	23,50	0,00	0,00	0,00
3	Кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	Кількість закладів освіти, які обслуговують логопедичні пункти	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів, установ, які обслуговує господарча група	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість рахунків	од.	реєстр відкритих рахунків	66,00	0,00	66,00	70,00	0,00	70,00	4,00	0,00	4,00
4	Кількість працівників, які займаються договорами	осіб	посадові інструкції	8,00	0,00	8,00	1,00	0,00	1,00	-7,00	0,00	-7,00
5	Кількість розрахунків по договорах	од.	журнал реєстрації	570,00	0,00	570,00	100,00	0,00	100,00	-470,00	0,00	-470,00

6	Кількість освітніх закладів, що обслуговує централізована бухгалтерія	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
ефективності												
1	Витрати на утримання однієї штатної одиниці логопедів	грн.	розрахунок	86 655,00	0,00	86 655,00	86 655,00	0,00	86 655,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість установ освіти, які обслуговує одна штатна одиниця логопедів	од.	розрахунок	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
3	Витрати на утримання однієї штатної одиниці господарчої групи	грн.	розрахунок	80 171,79	0,00	80 171,79	80 171,79	0,00	80 171,79	0,00	0,00	0,00
4	Кількість установ, які обслуговує одна штатна одиниця господарчої групи	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
5	Витрати на утримання однієї штатної одиниці ц/б	грн.	розрахунок	133 704,32	0,00	133 704,32	119 547,63	0,00	119 547,63	-14 156,69	0,00	-14 156,69
6	Кількість закладів освіти, які обслуговує одна штатна одиниця ц/б	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість рахунків на одного працівника ц/б	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
8	Кількість розрахунків на одного працівника ц/б	од.	розрахунок	71,00	0,00	71,00	71,00	0,00	71,00	0,00	0,00	0,00
якості												
1	Динаміка кількості закладів освіти, які обслуговують логопедичні пункти	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	Динаміка кількості закладів освіти, які обслуговує господарча група	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Динаміка кількості закладів освіти, що обслуговуються централізованою бухгалтерією	відс.	розрахунок	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
	затрат		

1	Кількість ставок (штатних одиниці) логопедичних пунктів	од.	Розбіжності не має
2	Кількість штатних одиниць господарчої групи	од.	Розбіжності не має
3	Кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії	од.	Розбіжності не має
	продукту		
1	Кількість закладів освіти, які обслуговують логопедичні пункти	од.	Розбіжності не має
2	Кількість закладів, установ, які обслуговує господарча група	од.	Розбіжності не має
3	Кількість рахунків	од.	Для забезпечення діяльності було збільшено кількість відкритих рахунків
4	Кількість працівників, які займаються договорами	осіб	Відхилення пов'язане з тимчасовою окупацією території Северодонецької МТГ та звільненням працівників
5	Кількість розрахунків по договорах	од.	Відхилення пов'язане з тимчасовою окупацією Северодонецької МТГ та перехід закладів на онлайн
6	Кількість освітніх закладів, що обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Розбіжності відсутні
	ефективності		
1	Витрати на утримання однієї штатної одиниці логопедів	грн.	Розбіжності відсутні
2	Кількість установ освіти, які обслуговує одна штатна одиниця логопедів	од.	Розбіжності відсутні
3	Витрати на утримання однієї штатної одиниці господарчої групи	грн.	Розбіжності відсутні
4	Кількість установ, які обслуговує одна штатна одиниця господарчої групи	од.	Розбіжності відсутні
5	Витрати на утримання однієї штатної одиниці ц/б	грн.	Розбіжності пов'язані з тимчасовою окупацією території Северодонецької МТГ, та перебуванням працівників на простой
6	Кількість закладів освіти, які обслуговує одна штатна одиниця ц/б	од.	Розбіжності не має
7	Кількість рахунків на одного працівника ц/б	од.	Розбіжності не має

8	Кількість розрахунків на одного працівника ц/б	од.	Розбіжності не має
	якості		
1	Динаміка кількості закладів освіти, які обслуговують логопедичні пункти	відс.	Розбіжності не має
2	Динаміка кількості закладів освіти, які обслуговує господарча група	відс.	Розбіжності не має
3	Динаміка кількості закладів освіти, що обслуговуються централізованою бухгалтерією	відс.	розбіжності не має

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Планові асигнування затверджені паспортом бюджетної програми оскільки на 93,2%. Виконання завдань Програми в неповному обсязі пояснюється знаходженням працівників в простой.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Не зважаючи на складні умови, спричинені повномасштабним вторгненням РФ на територію України, веденням бойових дій та тимчасовою окупацією території Северодонецької МТГ, виконання завдань бюджетної програми здійснено в реальних обсягах, необхідних для забезпечення цілей державної політики. Програма є актуальною для подальшої її реалізації у наступному бюджетному періоді

* 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.

Начальник Управління освіти



(Handwritten signature)

(підпис)

Лариса ВОЛЧЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(Handwritten signature)

(підпис)

Олена МАЗУР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)