

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 на 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611141	1141 0990	0656300000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення прозорого складання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ та закладів освіти згідно з затвердженими кошторисами

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років

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 фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	6366700,00	3336,15	6370036,15	6184963,68	3336,15	6188299,83	-181736,32	0,00	-181736,32
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	7147,00	0,00	7147,00	7147,00	0,00	7147,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	6373847,00	3336,15	6377183,15	6192110,68	3336,15	6195446,83	-181736,32	0,00	-181736,32

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	Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок лікарняних тривалість яких склала більше 5 календарних днів, Чорнобильської відпустки працівників централізованої бухгалтерії, нарахування меншого відсотка єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів.
2	

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	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки зі змінами	0,00	0,00	0,00	0,00	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 централізованих бухгалтерій	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	29,50	0,00	29,50	29,50	0,00	29,50	0,00	0,00	0,00

3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30	0,00	0,00	0,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	33,80	0,00	33,80	33,80	0,00	33,80	0,00	0,00	0,00
5	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7м)	7147,00	2401,00	9548,00	7147,00	2401,00	9548,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
6	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звітні дані	56,00	0,00	56,00	56,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість особових рахунків	од.	довідки про відкриття рахунків	1752,00	0,00	1752,00	1752,00	0,00	1752,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	план роботи	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
9	кількість закладів, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
11	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	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
	Затрат		
1	кількість централізованих бухгалтерій	од.	
2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	
3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	
5	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	
	Продукту		
6	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	
7	кількість особових рахунків	од.	
8	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	
	Ефективності		
9	кількість закладів, які обслуговує один працівник	од.	
10	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	
	Якості		
11	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 97%. Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок лікарняних тривалість яких склала більше 5 календарних днів, Чорнобильської відпустки працівників централізованої бухгалтерії, нарахування меншого відсотка єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів. Неосвоєні бюджетні асигнування на кінець бюджетного періоду вплинули на відсоток виконання бюджетної програми. Дана бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити фінансування закладів освіти для реалізації в повному обсязі наданих державою повноважень з надання на належному рівні дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти, повноцінний контроль за веденням бухгалтерського обліку та своєчасного подання бюджетної і фінансової звітності.

* 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.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)