

## 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 2022 рік

1.	<b>0600000</b>	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.	<b>0610000</b>	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.	<b>0611141</b>	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	06563000000
	<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

#### 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	<i>Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності</i>	5920806,00	4587,95	5925393,95	5464963,07	2186,40	5467149,47	-455842,93	-2401,55	-458244,48
	<b>Усього</b>	<b>5920806,00</b>	<b>4587,95</b>	<b>5925393,95</b>	<b>5464963,07</b>	<b>2186,40</b>	<b>5467149,47</b>	<b>-455842,93</b>	<b>-2401,55</b>	<b>-458244,48</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	Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок довготривалих відпусток без збереження заробітної плати, нарахування меншого відсотка єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів. В зв'язку з введенням в країні військового стану, були зменшені обсяги придбання обладнання, матеріалів та інвентарю, також зменшення видатків на проведення робіт та послуг., не виконувались в повному обсязі окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм (навчання). Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 9548,00грн., а саме по загальному фонду кеку 2210 – 7147,00грн. (бланки), по спеціальному фонду кеку 2210 – 2401,00грн. (бланки).

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	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	<b>0,00</b>

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 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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	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 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	33,80	0,00	33,80	33,80	0,00	33,80	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>												
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звітні дані	58,00	0,00	58,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість особових рахунків	од.	довідки про відкриття рахунків	1788,00	0,00	1788,00	1788,00	0,00	1788,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	план роботи	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>												
8	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
9	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	255,00	0,00	255,00	255,00	0,00	255,00	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 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.	
<b>Продукту</b>			

5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.
6	кількість особових рахунків	од.
7	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.
<b>Ефективності</b>		
8	кількість закладів, які обслуговує один працівник	од.
9	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок довготривалих відпусток без збереження заробітної плати, нарахування меншого відсотка єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів. В зв'язку з введенням в країні військового стану, були зменшені обсяги придбання обладнання, матеріалів та інвентраю, також зменшення видатків на проведення робіт та послуг., не виконувались в повному обсязі окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм (навчання).

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

Бюджетна програма виконана на 93%. Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок довготривалих відпусток без збереження заробітної плати, нарахування меншого відсотка єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів. В зв'язку з введенням в країні військового стану, були зменшені обсяги придбання обладнання, матеріалів та інвентраю, також зменшення видатків на проведення робіт та послуг., не виконувались в повному обсязі окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм (навчання). Все вищевикладене вплинуло на відсоток виконання бюджетної програми по КПКВК 0611141 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти". Дана бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити фінансування закладів освіти, повноцінний контроль за веденням бухгалтерського обліку та своєчасного подання бюджетної і фінансової звітності.

\* 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 відділу освіти**

**Головний бухгалтер**

**Алла КРАСНОКУТСЬКА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Мирослава ОРЛОВА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)