

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**

<b>1.</b>	<b>0600000</b>	<b>Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області</b>			<b>44312623</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>0610000</b>	<b>Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області</b>			<b>44312623</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>0611141</b>	<b>1141</b>	<b>0990</b>	<b>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</b>	<b>0551400000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого 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	Реалізація державної політики, спрямована на організацію бухгалтерського обліку, планування витрат на утримання закладів та структурних підрозділів, укріплення матеріально-технічної бази закладів освіти

5. Мета бюджетної програми

**Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

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 із затвердженими кошторисами	2 376 760,00	0,00	2 376 760,00	2 359 456,00	0,00	2 359 456,00	-17 304,00	0,00	-17 304,00
2	Забезпечення та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	1 165 680,00	0,00	1 165 680,00	971 890,00	0,00	971 890,00	-193 790,00	0,00	-193 790,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>3 542 440,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 542 440,00</b>	<b>3 331 346,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 331 346,00</b>	<b>-211 094,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-211 094,00</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	різниця між затвердженими показниками та касовими видатками склалася у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку кошторисних призначень.

2	різниця між затвердженими показниками та касовими видатками склалася у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку кошторисних призначень.
---	---

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
	<b>Усього</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.	положення про відділ освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії, спеціалістів	шт.	штатний розпис	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна фактична кількість працівників централізованої бухгалтерії, усього	од.	фактичні розрахунки	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
4	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	фактичні розрахунки	6,00	0,00	6,00	5,87	0,00	5,87	-0,13	0,00	-0,13
5	кількість груп централізованого господарчого обслуговування	од.	положення про відділ освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість штатних одиниць групи централізованого господарчого обслуговування	шт.	штатний розпис	22,25	0,00	22,25	22,25	0,00	22,25	0,00	0,00	0,00
7	кількість спеціалістів групи централізованого господарчого обслуговування	шт.	штатний розпис	6,25	0,00	6,25	6,25	0,00	6,25	0,00	0,00	0,00
8	кількість робітників групи централізованого господарчого обслуговування	шт.	штатний розпис	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00

9	середньорічна фактична кількість працівників групи централізованого господарчого обслуговування, усього	од.	фактичні розрахунки	18,25	0,00	18,25	14,75	0,00	14,75	-3,50	0,00	-3,50
10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу.	од.	фактичні розрахунки	15,50	0,00	15,50	11,96	0,00	11,96	-3,54	0,00	-3,54
	продукту											
1	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	положення про відділ освіти	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість особливих рахунків	од.	повідомлення УДКС про відкриття рахунків	13,00	28,00	41,00	13,00	28,00	41,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість складених звітів працівниками централізованої бухгалтерії	од.	фактичні розрахунки	346,00	130,00	476,00	346,00	130,00	476,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість установ, які обслуговуються групою централізованого господарчого обслуговування	од.	положення про відділ освіти	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
5	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	фактичні розрахунки	2 710 360,00	0,00	2 710 360,00	2 607 886,00	0,00	2 607 886,00	-102 474,00	0,00	-102 474,00
	ефективності											
1	кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	од.	фактичні розрахунки	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість складених звітів на одного працівника централізованої бухгалтерії	од.	фактичні розрахунки	29,00	11,00	40,00	29,00	11,00	40,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ, які обслуговує працівник групи централізованого господарчого обслуговування	од.	фактичні розрахунки	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	фактичні розрахунки	7 228,00	0,00	7 228,00	7 832,00	0,00	7 832,00	604,00	0,00	604,00
	якості											
1	відсоток складених звітів	відс.	фактичні розрахунки	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	відсоток обслуговування установ відділу освіти	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	відсоток забезпечення заробітною платою працівників, які знаходяться у вимущеному простой	відс.	фактичні розрахунки	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		
4	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	зменшення результативного показника пояснюється рухом серед працівників, які отримують або отримували заробітну плату в розмірі 2/3 посадового окладу, а саме виведенням із простою спеціалістів централізованої бухгалтерії у зв'язку виробничою необхідністю.
9	середньорічна фактична кількість працівників групи централізованого господарчого обслуговування, усього	од.	зменшення результативного показника пояснюється наслідками введення на території України воєнного стану, що призвело до плинності кадрів у зв'язку зі звільненням працівників та зменшенням фактичної чисельності зайнятих посад згідно штатного розпису.
10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу.	од.	зменшення результативного показника пояснюється рухом серед працівників, які отримують або отримували заробітну плату в розмірі 2/3 посадового окладу, а саме звільненням працівників та виведенням із простою спеціалістів у зв'язку з виробничою необхідністю.
	продукту		
5	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	зменшення результативного показника в частині скорочення видатків на оплату праці пояснюється зменшенням фактичної чисельності працівників внаслідок звільнення
	ефективності		
4	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	збільшення результативного показника у зв'язку з виплатою компенсаційних виплат працівникам при звільненні та виплатою матеріальної допомоги відповідно до чинного законодавства
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

'За відповідний звітний період відхилення планових показників від фактичних пояснюється зменшенням фактичної чисельності згідно штатного розпису, що призвело до зменшення видатків на виплату заробітної плати та виникнення залишку кошторисних призначень на кінець бюджетного року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

'У 2023 році на виконання завдання бюджетної програми було затверджено по загальному фонду 3 542 440 грн., касові видатки за звітний період склали 3 331 446 грн. Зменшення видатків на оплату праці склалося у зв'язку зі звільненням працівників, які перебували у вимушеному простої не з вини працівників, що призвело до зменшення фактичної чисельності згідно штатного розпису. Бюджетна програма є актуальною та відіграє пріоритетну роль в освіті.

\* 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 відділу освіти

  
\_\_\_\_\_


(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА

\_\_\_\_\_

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
\_\_\_\_\_

(підпис)

Марина СБЕЖНСЕВА

\_\_\_\_\_

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)