

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 2024 рік

1.	0600000	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області	44312623		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області	44312623		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0611141	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	0551400000
	(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»

№ 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	2 956 564,00	0,00	2 956 564,00	2 516 265,00	0,00	2 516 265,00	-440 299,00	0,00	-440 299,00
2	Забезпечення та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	1 068 600,00	0,00	1 068 600,00	786 448,00	0,00	786 448,00	-282 152,00	0,00	-282 152,00
	УСЬОГО	4 025 164,00	0,00	4 025 164,00	3 302 713,00	0,00	3 302 713,00	-722 451,00	0,00	-722 451,00

гривень

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
	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 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	5,52	0,00	5,52	5,73	0,00	5,73	0,21	0,00	0,21
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	14,25	0,00	14,25	12,25	0,00	12,25	-2,00	0,00	-2,00

10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу.	од.	фактичні розрахунки	12,08	0,00	12,08	10,26	0,00	10,26	-1,82	0,00	-1,82
	продукту											
1	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	фактичні розрахунки	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	17,00	30,00	0,00	-11,00	-11,00
3	кількість складених звітів працівниками централізованої бухгалтерії	од.	звітність	346,00	130,00	476,00	346,00	130,00	476,00	0,00	0,00	0,00
4	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	річний звіт	3 118 700,00	0,00	3 118 700,00	2 598 223,00	0,00	2 598 223,00	-520 477,00	0,00	-520 477,00
	ефективності											
1	кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії, виконуючий свої посадові обов'язки	од.	фактичні розрахунки	1,00		1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість складених звітів на одного працівника централізованої бухгалтерії, які виконують свої посадові обов'язки	од.	фактичні розрахунки	29,00	11,00	40,00	29,00	11,00	40,00	0,00	0,00	0,00
3	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	фактичні розрахунки	9 537,00	0,00	9 537,00	8 575,00	0,00	8 575,00	-962,00	0,00	-962,00
	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 закладів освіти	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.	Збільшення 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. продукту	од.	Зменшення результативного показника пояснюється рухом серед працівників, які отримували заробітну плату в розмірі 2/3 посадового окладу, а саме звільненням працівників.
2	кількість особових рахунків	од.	Зменшення результативного показника у зв'язку з відсутністю руху по розрахунковим рахункам у попередніх періодах.
4	обсяг видатків на заробітну плату ефективності	грн.	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку кошторисних призначень.
3	середня заробітна плата на одного працівника якості	грн.	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

При складанні проєкту бюджету (бюджетного запиту) було враховано проєкт змін до ПКМУ від 30.08.2002 року №1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери" (із змінами) щодо підвищення розміру посадового окладу (ставки заробітної плати) двічі на рік: з 01 січня 2024, з 01 квітня 2024 року. Однак протягом року відбулось лише підвищення розміру посадового окладу (ставки заробітної плати) одноразово з 01 січня 2024 року, що й стало наслідком зменшення запланованих видатків на оплату праці та призвело до залишку кошторисних призначень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2024 році на виконання завдання бюджетної програми було затверджено з урахуванням змін по загальному фонду 4 025 164 грн., касові видатки за звітний період склали 3 302 713 грн. Бюджетна програма є актуальною та відіграє пріоритетну роль в організації повноцінної діяльності освітньої галузі.

* 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 СБЕЖНЕВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)