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. **0600000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради 40216329

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради 40216329

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **0611021** 1021 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти 16506000000

(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої 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	*Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів Пирятинської міської територіальної громади*	69025372,00	397000,00	69422372,00	41486483,00	3247499,00	44733982,00	-27538889,00	2850499,00	**-24688390,00**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**

2	*Забезпечення харчуванням дітей за рахунок батьківської плати*	0,00	1617200,00	1617200,00	0,00	293450,00	293450,00	0,00	-1323750,00	**-1323750,00**
3	*Забезпечення виготовлення робочого проекту*	0,00	40000,00	40000,00	0,00	40000,00	40000,00	0,00	0,00	**0,00**
	Усього	**69025372,00**	**2054200,00**	**71079572,00**	**41486483,00**	**3580949,00**	**45067432,00**	**-27538889,00**	**1526749,00**	**-26012140,00**

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	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми на 2022 рік, пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, економією коштів на заробітну плату, оплату енергоносіїв, послуг.
2	Відхилення по спеціальному фонду пояснюється тим, що в зв'язку з введенням військового стану навчання проводилось онлайн, харчування не проводилось, батьківська плата не надходила.
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**

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	Обсяг видатків на утримання закладів загальної сеоедньої освіти за рахунок коштів Пирятинської міської територіальної громади	грн.	рішення 23 сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 24.12.2021 року № 904 "Про бюджет Пирятинської територіальної громади на 2022 рік",рішення 30сесії восьмого скликання Пирятинської міської ради від 25.05.2022 року №186 "Про внесення змін до	69025372,00	397000,00	69422372,00	41486483,00	3247449,00	44733932,00	-27538889,00	2850449,00	-24688440,00
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**

			бюджету Пирятинської міської територіалтної громади на 2022 рік",рішення 34-ї позачргової сесії 8-го скликання від 19.08.22 №283 "Про внесення змін до бюджету Пиртиянської міської територіальної громади на 2022 рік", рішення 38-ї сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 28.09.2022 року №338 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік",рішення 42-ї сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 30.11.2022 року № 431"Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік", рішення 43 позачергової сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 08.12.2022 року № 465 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік",рішення 44сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 23.12.2022 року № 496"Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік"								
2	кількість штатних одиниць, всього:	од.	штатні розписи станом на 01.09.2022	191,50	0,00	191,50	191,50	0,00	191,50	0,00	0,00	0,00
3	кількість ставок - опорні-	од.	штатні розписи станом на	104,75	0,00	104,75	104,75	0,00	104,75	0,00	0,00	0,00
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**
			01.09.2022									
4	кількість ставок закладів розташованих у сільській місцевості	од.	штатні розписи станом на 01.09.2022	86,75	0,00	86,75	86,75	0,00	86,75	0,00	0,00	0,00

5	запланований обсяг власних надходжень	грн.	рішення 23 сесії8-го скликанняПирятинської міської ради від 24.12.2021 року № 904 "Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік"	0,00	1617200,00	1617200,00	0,00	303529,00	303529,00	0,00	-1313671,00	-1313671,00
6	обсяг коштів на виготовлення робочого проекту	грн.	проектно-кошторисна документація, рахунок, акт	0,00	40000,00	40000,00	0,00	40000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
7	кількість учнів	осіб	зведена мережа станом на 01.09.2022	3133,00	0,00	3133,00	3133,00	0,00	3133,00	0,00	0,00	0,00
8	з них хлопчиків	осіб	класний журнал	1647,00	0,00	1647,00	1647,00	0,00	1647,00	0,00	0,00	0,00
9	з них дівчаток	осіб	класний журнал	1486,00	0,00	1486,00	1486,00	0,00	1486,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість придбаного обладнання довгострокового користування	шт.	потреба ЗЗСО	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
11	середні витрати на 1 учня за рахунок коштів бюджету	грн.	розрахунок (69025372/3133); (41486483/3133)	22031,72	0,00	22031,72	13241,78	0,00	13241,78	-8789,94	0,00	-8789,94
12	вартість виготовлення одного робочого проекту	грн.	розрахунок (40000/1)	0,00	40000,00	40000,00	0,00	40000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00
13	середні витрати на придбання одного обладнання довгострокового користування	грн.	розрахунок (397000/4)	0,00	99250,00	99250,00	0,00	99250,00	99250,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
14	динаміка збільшення видатків на утримання 1 учня за рахунок коштів бюджету	відс.	розрахунок (22031,72/14941);(13241/14941)	147,46	0,00	147,46	88,63	0,00	88,63	-58,83	0,00	-58,83
15	динаміка збільшення надходжень від батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (1617200/1212200); (303529/1212200)	0,00	133,40	133,40	0,00	25,04	25,04	0,00	-108,36	-108,36
16	рівень виконання робочого проекту "Капітальний ремонт частини заповнень віконних прорізів Теплівської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів Пирятинської міської ради Полтавської області"	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
17	рівень придбання обладнання довготривалого використання	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	1000,00	1000,00	0,00	900,00	900,00

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	Обсяг видатків на утримання закладів загальної сеоедньої освіти за рахунок	грн.	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми на 2022 рік, пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, економією коштів на заробітну плату, оплату енергоносіїв, послуг.
1	**2**	**3**	**4**
	коштів Пирятинської міської територіальної громади		
2	кількість штатних одиниць, всього:	од.	розбіжність відсутня.
3	кількість ставок - опорні-	од.	розбіжність відсутня.

4	кількість ставок закладів розташованих у сільській місцевості	од.	розбіжність відсутня.
5	запланований обсяг власних надходжень	грн.	навчання проводилось онлайн, харчування дітей не проводиось, батьківська плата не нараховувалась.
6	обсяг коштів на виготовлення робочого проекту	грн.	розбіжність відсутня.
	Продукту		
7	кількість учнів	осіб	розбіжність відсутня.
8	з них хлопчиків	осіб	розбіжність відсутня.
9	з них дівчаток	осіб	розбіжність відсутня.
10	кількість придбаного обладнання довгострокового користування	шт.	робіжність відсутня.
	Ефективності		
11	середні витрати на 1 учня за рахунок коштів бюджету	грн.	в зв'язкуз введенням військового стану навчання проводилось онлайн,виникла економія коштів по харчуванню та енергоносіям.
12	вартість виготовлення одного робочого проекту	грн.	розбіжність відсутня.
13	середні витрати на придбання одного обладнання довгострокового користування	грн.	розбіжність відсутня.
	Якості		
14	динаміка збільшення видатків на утримання 1 учня за рахунок коштів бюджету	відс.	динаміка видатків на утримання 1 учня зменшилась так, як навчання проводилось онлайн виникла економія коштів по основним статтям видатків : КЕКВ 2230, 2270.
15	динаміка збільшення надходжень від батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	в 2021 році батьківська плата за харчування надходила протягом всього року, а в 2022 році лише за січень, лютий місяці.
16	рівень виконання робочого проекту "Капітальний ремонт частини заповнень віконних прорізів Теплівської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів Пирятинської міської ради Полтавської області"	відс.	розбіжність відсутня.
17	рівень придбання обладнання довготривалого використання	відс.	розбіжність відсутня.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 69025372 грн., спеціальним фондом в сумі 2054200 грн.. Касові видатки за загальним фондом становлять 41486483,08 грн., за спеціальним фондом становлять 35800949 грн.
Розбіжність по результативним показникам виникла по причині економії коштів, а саме :
1) заробітній платі і нарахуванням на заробітну плату в зв'язку з введенням військового стану на територію України заклади загальної середньої освіти працювали не наповну потужність і працівники були переведені на 2/3 заробітної плати;
2) енергоносіям (при дистанційній формі навчання зменшилось енергоспоживання).
В зв'язку з введенням військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ № 590 почергово, тому на кінець року виникла кредиторська заборгованість, по спеціальному фонду сума кредиторської заборгованості 36711,00 грн. Затверджена кількість шкіл 11 од., фактична кількість 11 од., розбіжність відсутня.Затверджена кількість учнів 3133 осіб, фактична кількість 3133 осіб, відхилення відсутнє.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки за загальним та спеціальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2022 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 Людмила ЗІБНІЦЬКА

(підпис) (Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис) (Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)