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. **0611141** 1141 0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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 діяльності інших закладів освіти та реалізація заходів у сфері освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ 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 функціонування централізованої бухгалтерії відділу освіти*	2484800,00	0,00	2484800,00	2471427,00	0,00	2471427,00	-13373,00	0,00	**-13373,00**
	Усього	**2484800,00**	**0,00**	**2484800,00**	**2471427,00**	**0,00**	**2471427,00**	**-13373,00**	**0,00**	**-13373,00**

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 касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2022 року пояснюється економією коштів: з оплати праці і нарахувань на заробітну плату та придбання товарів, предметів, матеріалів.

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 установи	грн.	рішення 23 сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 24.12.2021 № 904 "Про бюджет Пирятинської територіальної громади на 2022 рік",рішення 30-ї сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 25.05.2022 року №186"Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік", рішення 38-ї сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 28.09.2022року № 338 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської	2484800,00	0,00	2484800,00	2471427,00	0,00	2471427,00	-13373,00	0,00	-13373,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

			територіальної громади на 2022 рік", рішення 42 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"									
2	кількість штатних одиниць, всього:	од.	штатний розпис станом на 01.01.2022	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
3	чоловіків	осіб	табель обліку робочого часу	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	жінок	осіб	табель обліку робочого часу	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
5	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	шт.	дані ДІСО	40,00	0,00	40,00	22,00	0,00	22,00	-18,00	0,00	-18,00
	Ефективності											
6	середні витрати на 1 го штатного працівника	грн.	розрахунок (2484800/10); (2471427/10)	248480,00	0,00	248480,00	247142,70	0,00	247142,70	-1337,30	0,00	-1337,30
	Якості											
7	динаміка видатків на утримання установи в порвівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (2484800/1814132); (2471427/1779477)	136,97	0,00	136,97	138,89	0,00	138,89	1,92	0,00	1,92

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 установи	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2022 року пояснюється економією коштів: з оплати праці і нарахувань на заробітну плату та придбання товарів, предметів, матеріалів.
2	кількість штатних одиниць, всього:	од.	віхилення відсутнє.
3	чоловіків	осіб	віхилення відсутнє.
4	жінок	осіб	віхилення відсутнє.
	Продукту		
5	кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	шт.	розбіжність показника пов'язана з тим, що зменшилась кількість закладів у зв'язку з реорганізацією.
	Ефективності		
6	середні витрати на 1 го штатного працівника	грн.	витрати на одного працівника зменшились в зв'язку з введенням в дію постанови КМУ № 590, проплата здійснювалась почергово, тому виникла економія коштів по КЕКВ 2240, 2250.
	Якості		
7	динаміка видатків на утримання установи в порвівнянні з минулим роком	відс.	відхилення не значнє.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611141 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 2484800 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять 2471427 грн.Затверджена кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія становить 40 од. фактично 22 шт. відхилення виникло в результаті реорганізації навчальних закладів. Середні витрати на одного штатного працівника зменшились в зв'язку з введенням в дію постанови КМУ № 590 проплата здійснювалась почергово, тому виникла економія коштів по КЕКВ 2111, 2240, 2250. Затверджений штатний розпис становить 10 од., фактично зайнятих посад 10 од., відхилення становить 0 од. виконання 100%.

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. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативно та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна прграма 0611141 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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)