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** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Управління гуманітарної політики Любешівської селищної ради — (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
42043220 — (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Управління гуманітарної політики Любешівської селищної ради — (найменування відповідального виконавця)
42043220 — (код за ЄДРПОУ)

3. **0611141** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
1141 — (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
0990 — (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти — (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
0352600000 — (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення фінансування інших закладів у сфері освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами

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 з затвердженими кошторисами	4 110 400,00	0,00	4 110 400,00	4 083 396,65	0,00	4 083 396,65	-27 003,35	0,00	-27 003,35
	УСЬОГО	**4 110 400,00**	**0,00**	**4 110 400,00**	**4 083 396,65**	**0,00**	**4 083 396,65**	**-27 003,35**	**0,00**	**-27 003,35**

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 обсягу касових видатків від обсягу видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2024 рік пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та економією коштів, у зв'язку з відсутністю фактичних витрат.

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	звітність установи	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	од	штатний розпис	19,00	0,00	19,00	17,50	0,00	17,50	-1,50	0,00	-1,50
3	спеціалісти	од	штатний розпис	14,00	0,00	14,00	13,00	0,00	13,00	-1,00	0,00	-1,00
4	обслуговуючий персонал	од	штатний розпис	5,00	0,00	5,00	4,50	0,00	4,50	-0,50	0,00	-0,50
	продукту											
1	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія (в т.ч. автономні)	од	звітність установи	59,00	0,00	59,00	59,00	0,00	59,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість особових рахунків	од	звітність установи	841,00	0,00	841,00	780,00	0,00	780,00	-61,00	0,00	-61,00
3	кількість казначейських рахунків	од	звітність установи	98,00	0,00	98,00	93,00	0,00	93,00	-5,00	0,00	-5,00
	ефективності											
2	середня кількість особових рахунків, які обслуговує 1 спеціаліст	од	розрахунок	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
3	середні витрати на 1 штатну одиницю	грн	розрахунок	216 337,00	0,00	216 337,00	233 336,95	0,00	233 336,95	16 999,95	0,00	16 999,95
	якості											
1	відсоток обслуговування закладів і установ	відс	розрахунок	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		
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі	од.	Розбіжність виникла у зв'язку з наявними вакантними посадами.
	продукту		
2	кількість особових рахунків	од.	Розбіжність виникла у зв`язку із зменшенням кількості осіб, які обслуговує централізована бухгалтерія.
3	кількість казначейських рахунків	од.	Розбіжність виникла у зв'язку із зменшенням кількості відкритих рахунків в органах казначейства.
	ефективності		
3	середні витрати на 1 штатну одиницю	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку із наявними вакантними посадами.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фінансування видатків на утримання централізованої бухгалтерії у 2024 році проводилось згідно напрямів визначених бюджетною програмою. Зокрема, затверджений обсяг бюджетних призначень в сумі 4 110 400,00 грн касові видатки за 2024 рік становлять 4 083 396,65 грн, що складають 99 % річного плану. Всі основні завдання діяльності передбачені на 2024 рік були виконані, про що свідчать результативні показники бюджетної програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми забезпечило реалізацію своєї головної цілі - забезпечення фінансування закладів освіти, культури та охорони здоров'я, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності. У поточному році штатна чисельність не змінювалась, тобто видатки не збільшились і навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Централізованою бухгалтерією бралися бюджетні зобов'язання та здійснювалися відповідні видатки тільки в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Бюджетні кошти витрачені за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

* 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

Заступник селищного голови з питань діяльності виконавчих органів - начальник Управління гуманітарної політики _____ (підпис) Тетяна СМОКОВИЧ (Власне ім`я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Галина ЛАЩ (Власне ім`я, ПРІЗВИЩЕ)