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 2022 рік

1.	**0600000**	**Управління гуманітарної політики Любешівської селищної ради**	**42043220**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	**0610000**	**Управління гуманітарної політики Любешівської селищної ради**	**42043220**
	(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**	**03526000000**
	(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	Забезпечити надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти в денних закладах 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	Забезпечити 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.	36 432 786,36	183 267,79	36 616 054,15	32 903 529,07	184 189,56	33 087 718,63	-3 529 257,29	921,77	-3 528 335,52
2	Забезпечити придбання обладнання для закладів загальної середньої освіти	0,00	885 665,80	885 665,80	0,00	885 665,80	885 665,80	0,00	0,00	0,00
3	Забезпечення капітального ремонту освітніх установ та закладів	0,00	299 950,00	299 950,00	0,00	133 121,25	133 121,25	0,00	-166 828,75	-166 828,75
	УСЬОГО	**36 432 786,36**	**1 368 883,59**	**37 801 669,95**	**32 903 529,07**	**1 202 976,61**	**34 106 505,68**	**-3 529 257,29**	**-165 906,98**	**-3 695 164,27**

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 видатків за напрямом використання бюджетних коштів від проведених касових видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2022 рік пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів та економією коштів, а саме по заробітній платі за рахунок переведення персоналу в простій, а також по інших видатках у зв'язку із організацією освітнього процесу з використанням технологій дистанційного навчання в умовах воєнного стану, по спеціальному фонду відхилення виникло у зв'язку з тим що уточнення залишку коштів не було враховано під час внесення змін до паспорта бюджетної програми.
3	Відхилення виникло у зв'язку з обмеженістю в проходженні платежів в ДКСУ згідно з Постановою КМУ № 590 від 09.06.2021 року (зі змінами)

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
1	Комплексна програма розвитку освіти Любешівської селищної ради на 2022-2026 роки	73 340,00	0,00	73 340,00	72 588,06	0,00	72 588,06	-751,94	0,00	-751,94
	Усього	**73 340,00**	**0,00**	**73 340,00**	**72 588,06**	**0,00**	**72 588,06**	**-751,94**	**0,00**	**-751,94**

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 закладів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	313,00	0,00	313,00	313,00	0,00	313,00	0,00	0,00	0,00
3	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	296,25	0,00	296,25	296,25	0,00	296,25	0,00	0,00	0,00
4	обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	проектно-кошторисна документація	0,00	885 665,80	885 665,80	0,00	885 665,80	885 665,80	0,00	0,00	0,00
5	обсяг видатків на проведення капітального ремонту	грн.	проектно-кошторисна документація	0,00	299 950,00	299 950,00	0,00	133 121,25	133 121,25	0,00	-166 828,75	-166 828,75
	продукту											
1	середньорічна кількість учнів	осіб	мережа	4 955,00	0,00	4 955,00	4 955,00	0,00	4 955,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість одиниць придбаного обладнання	од.	звітність установи	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість закладів загальної середньої освіти у яким проведений капітальний ремонт	од.	звітність установи	0,00	2,00	2,00	0,00	1,00	1,00	0,00	-1,00	-1,00
	ефективності											
1	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	7 352,00	0,00	7 352,00	6 640,47	0,00	6 640,47	-711,53	0,00	-711,53
2	діто-дні відвідування	людино/день	звітність установи	862 925,00	0,00	862 925,00	862 925,00	0,00	862 925,00	0,00	0,00	0,00

3	середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	розрахунок	0,00	295 221,93	295 221,93	0,00	295 221,93	295 221,93	0,00	0,00	0,00
4	середні витрати на проведення капітального ремонту у одному закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	0,00	149 975,00	149 975,00	0,00	133 121,25	133 121,25	0,00	-16 853,75	-16 853,75
	якості											
1	кількість днів відвідування	днів	звітність установи	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00
2	покращення умов надання середньої освіти за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	рівень використання коштів на проведення капітального ремонту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	44,00	44,00	0,00	-56,00	-56,00

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	кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	Відхилень не має.
5	обсяг видатків на проведення капітального ремонту	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що дані видатки не віднесені до першочергових згідно з Постановою КМУ № 590 від 09.06.2021 року (зі змінами).
	продукту		
3	кількість закладів загальної середньої освіти у яким проведений капітальний ремонт	од.	У зв'язку з обмеженістю в проходженні платежів, не у всіх школах був проведений капітальний ремонт.
	ефективності		
1	середні витрати на 1 учня	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку з переведенням закладів загальної середньої освіти на дистанційну форму навчання.
	якості		
3	рівень використання коштів на проведення капітального ремонту	відс.	У зв'язку з обмеженістю в проходженні платежів заплановані кошти не використані на 100%.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фінансування видатків на утримання закладів загальної середньої освіти у 2022 році проводилось згіднонапрямів визначених бюджетною програмою. Зокрема, затверджений обсяг бюджетних призначень в сумі 37 801 669,95 грн., у тому числі із загального фонду 36 432 786,36 грн., із спеціального фонду 1 368 883,59 грн. Касові видатки за 2022 рік становлять 34 104 615,43 грн., що склали 90% річного плану. Станом на 01.01.2023 року була кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 631,56 грн., та по спеціальному 166 000,00 грн., яка виникла у зв'язку з тим, що дані видатки не віднесені до першочергових згідно з Постановою КМУ № 590 від 09.06.2021 року (зі змінами). Також була дебіторська заборгованість у сумі 459 783,24 грн. по загальному фонду, яка виникла у зв'язку з невідшкодуванням витрат на утримання орендованого майна та надання комунальних послуг, які були спожиті під час користування орендованим майном, а саме послуги електропостачання, відшкодування теплової енергії (опалення) наданої у приміщення харчоблоку закладів загальної середньої освіти, в якій надавались послуги з харчування, а також по підписці періодичних видань, та по спеціальному фонду 8284,13 грн. - відшкодування оренди комунального майна, а саме приміщення їдалень закладів загальної середньої.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми забезпечило реалізацію своєї головної цілі - забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам та сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Аналіз виконання результативних показників відображає, що жителі селищної ради забезпечені наданням загальної середньої освіти. Це свідчить про те, що програма є 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.

Заступник начальника Управління-начальник відділу освіти

(підпис) Василь КУХ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис) Галина ЛАЩ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)