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** — (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	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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	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	2 935 344,00	0,00	2 935 344,00	2 844 998,00	0,00	2 844 998,00	-90 346,00	0,00	-90 346,00
2	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	127 850,00	127 850,00	0,00	127 850,00	127 850,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	**2 935 344,00**	**127 850,00**	**3 063 194,00**	**2 844 998,00**	**127 850,00**	**2 972 848,00**	**-90 346,00**	**0,00**	**-90 346,00**

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 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, 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	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
3	спеціалісти	од.	штатний розпис	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
4	обслуговуючий персонал	од.	штатний розпис	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
5	обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	договір	0,00	127 850,00	127 850,00	0,00	127 850,00	127 850,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звітність установи	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість особових рахунків	од.	звітність установи	854,00	0,00	854,00	854,00	0,00	854,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	звітність установи	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість одиниць придбаного обладнання	грн.	договір	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
1	кількість установ, які обслуговує 1 спеціаліст	од.	розрахунок	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 спеціаліст	од.	розрахунок	71,00	0,00	71,00	71,00	0,00	71,00	0,00	0,00	0,00
3	середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	договір	0,00	127 850,00	127 850,00	0,00	127 850,00	127 850,00	0,00	0,00	0,00

	якості											
1	відсоток складених та поданих звітів у загальній кількості до фактичного показника минулого року	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	покращення умов за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання	грн.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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		
	продукту		
	ефективності		
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фінансування видатків на утримання централізованої бухгалтерії у 2022 році проводилось згідно на прямів визначених бюджетною програмою. Зокрема, затверджений обсяг бюджетних призначень в сумі 3 063 194,00 грн у тому числі із загального фонду 2 935 344,00грн., із спеціального фонду 127 850,00грн. Касові видатки за 2022 рік становлять 2 972 848,00 грн, що складають 97% річного плану. Всі основні завдання діяльності передбачені на 2022 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 за загальним та спеціальним фондами бюджету тільки в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Бюджетні кошти витрачені за призначенням та спямовані на досягнення запланованих показників. Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість відсутня,проте була дебіторська заборгованість в сумі 489,47 грн. з підписки періодичних видань на 2023 рік.

* 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)