

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 2023 рік**

1.	0600000	Відділ освіти молоді та спорту, культури та туризму Великолучківської сільської ради	44399987	0752700000
	(код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)	(код бюджету)
2.	0610000	Відділ освіти, молоді та спорту, культури, туризму Великолучківської сільської ради	44399987	
	(код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРПОУ)	
3.	0610160	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми	0111	0752700000
	(код Програмою 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 належного функціонування керівництва відділу освіти, молоді та с. порту, культури, туризму

5.	Мета бюджетної програми
Забезпечення належного функціонування керівництва відділу освіти, молоді та спорту, культури, туризму	

6.	Завдання бюджетної програми
№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові вилатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування керівництва відділу освіти, молоді та спорту, культури, туризму	136 000,00	0,00	136 000,00	89 740,90	0,00	89 740,90	-46 259,10	0,00	-46 259,10
2	Оплата праці з нарахуванням	3 505 000,00	0,00	3 505 000,00	3 156 069,84	0,00	3 156 069,84	-348 930,16	0,00	-348 930,16
3	погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	1 866,00	0,00	1 866,00	1 865,86	0,00	1 865,86	-0,14	0,00	-0,14
	УСЬОГО	3 642 866,00	0,00	3 642 866,00	3 247 676,60	0,00	3 247 676,60	-395 189,40	0,00	-395 189,40

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових вилаток (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
-------	-----------

Відхилення по загальному фонду виникло в наслідок економії коштів.

Відхилення по загальному фонду по заробітній платі з нараховуванням виникло в зв'язку з вакантною посадою.

гривень

№ з/п	Найменування місцевих/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	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

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 рахунком 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
1	затрат											
1	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	12,00	0,00	12,00	11,00	0,00	11,00	-1,00	0,00	-1,00
2	погашення кредиторської заборгованості продукту	грн.	кошториси призначення	1 866,00	0,00	1 866,00	1 865,86	0,00	1 865,86	-0,14	0,00	-0,14
1	кількість прийнятих управлінських рішень	од.	журнал реєстрації наказів	310,00	0,00	310,00	352,00	0,00	352,00	42,00	0,00	42,00
2	кількість отриманих листів, звершень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації вхідної документації	1 800,00	0,00	1 800,00	1 097,00	0,00	1 097,00	-703,00	0,00	-703,00
3	зарєстрована кредиторська заборгованість ефективності	грн.	звіт форми 7м	1 866,00	0,00	1 866,00	1 865,86	0,00	1 865,86	-0,14	0,00	-0,14
1	кількість виконаних листів, звершень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунок	150,00	0,00	150,00	99,70	0,00	99,70	-50,30	0,00	-50,30
2	відсоток суми заборгованості у структурі видатків якості	відс.	розрахунок	0,05	0,00	0,05	0,05	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00
1	Відсоток власно виконаних листів, звершень, скарг у їхній загальній кількості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	61,00	0,00	61,00	-39,00	0,00	-39,00
2	Відсоток поташення кредиторської заборгованості за 2022 р.	відс.	звіт форми 7 м	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

ЗВІТ

**про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2023 рік**

Відділ освіти молоді та спорту, культури та туризму Великолучківської сільської ради **44399987**

(код за СДРІОУ)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

Відділ освіти, молоді та спорту, культури, туризму Великолучківської сільської ради **44399987**

(код за СДРІОУ)

(найменування відповідального виконавця)

Надання дошкільної освіти **0752700000**

(код бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією
видачків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

5. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

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»

№ 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	Оплата праці з нараховуванням	25 889 200,00	0,00	25 889 200,00	21 103 937,39	0,00	21 103 937,39	4 785 262,61	0,00	4 785 262,61
2	Організація харчування в дошкільних навчальних закладах	4 800 000,00	2 742 500,00	7 542 500,00	3 097 145,18	993 381,43	4 090 526,61	-1 702 854,82	-1 749 118,57	-3 451 973,39
3	Створення належних умов для функціонування дошкільних навчальних закладів	8 459 224,00	157 620,00	8 616 844,00	5 387 610,84	128 595,94	5 516 206,78	-3 071 613,16	-29 024,06	-3 100 637,22
4	погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	38 428,00	0,00	38 428,00	38 427,44	0,00	38 427,44	-0,56	0,00	-0,56
	УСЬОГО	39 186 852,00	2 900 120,00	42 086 972,00	29 627 120,85	1 121 977,37	30 749 098,22	-9 559 731,15	-1 778 142,63	#####

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 _____

гривень.

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
1	2	3	4									
	затрат											
1	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	грн.	Навчально-виховний заклад було перепрофільовано в заклад дошкільної освіти.									
2	кількість дошкільних навчальних закладів всього - середньорічне число ставок (платних одиноків)	од.	Чотири навчально-виховний заклад було перепрофільовано в заклад дошкільної освіти з 01.05.2023 року і призупинено діяльність. В зв'язку з відсутністю дошкільнят.									
3	продукту	од.	Розбіжність виникла у зв'язку з введенням платних одиноків згідно рішення сесії до створеного закладу дошкільної освіти.									
2	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Розбіжність виникла у зв'язку із зменшенням кількості дітей дошкільного віку.									
	ефективності											
2	літо-дні відвідування витрати на перебування однієї дитини в дошкільному закладі	днів	Розбіжність виникла у зв'язку із зменшенням кількості дітей дошкільного віку та зменшення днів відвідування.									
3	якості	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку із фактичним відвідуванням закладів дитячим програмом року.									
2	кількість днів відвідування	од.	Розбіжність виникла у зв'язку із відсутністю електронерії в закладах дошкільної освіти.									

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	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	грн.	Навчально-виховний заклад було перепрофільовано в заклад дошкільної освіти.									
2	кількість дошкільних навчальних закладів всього - середньорічне число ставок (платних одиноків)	од.	Чотири навчально-виховний заклад було перепрофільовано в заклад дошкільної освіти з 01.05.2023 року і призупинено діяльність. В зв'язку з відсутністю дошкільнят.									
3	продукту	од.	Розбіжність виникла у зв'язку з введенням платних одиноків згідно рішення сесії до створеного закладу дошкільної освіти.									
2	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Розбіжність виникла у зв'язку із зменшенням кількості дітей дошкільного віку.									
	ефективності											
2	літо-дні відвідування витрати на перебування однієї дитини в дошкільному закладі	днів	Розбіжність виникла у зв'язку із зменшенням кількості дітей дошкільного віку та зменшення днів відвідування.									
3	якості	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку із фактичним відвідуванням закладів дитячим програмом року.									
2	кількість днів відвідування	од.	Розбіжність виникла у зв'язку із відсутністю електронерії в закладах дошкільної освіти.									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

шок асигнувань, утворився за рахунок економії заробітної плати із нарахуванням, придбанням предметів та матеріалів, продуктів харчування та оплатою комунальних послуг.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Можно зробити висновок, що виконання даної бюджетної програми виконана не в повному обсязі.

- * Значачься всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
- ** Значачься покращення щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми
- *** Значачься покращення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками



Начальник



(підпис)

Марина РУБИШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(підпис)

Наталія КРАТКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

гол. бухгалтер

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

**про виконання паспорту бюджетної програми
місцевого бюджету на 2023 рік**

44399987

(код за ЄДРПОУ)

Відділ освіти молоді та спорту, культури та туризму Великолучківської сільської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

Відділ освіти, молоді та спорту, культури, туризму Великолучківської сільської ради

(найменування відповідального виконавця)

44399987

(код за ЄДРПОУ)

**Надання загальної середньої освіти закладами загальної
середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету**

0752700000

(код бюджету)

0921

(код функціональної класифікації
видатків та кредитування бюджету)

1021

(код типової програмної класифікації
видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією
видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання відповідних послуг дітьми загальноосвітніми навчальними закладами

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в загальноосвітніх закладах

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в загальноосвітніх закладах

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»

№ 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Оплата праці з нарахуванням	15 279 300,00	0,00	15 279 300,00	14 688 601,10	0,00	14 688 601,10	-590 698,90	0,00	0,00	-590 698,90	0,00	-590 698,90
2	погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	38 428,00	1 057 180,00	1 095 608,00	38 427,44	1 057 179,48	1 095 606,92	-0,56	-0,52	-0,52	-1,08	-0,52	-1,08
3	Організація харчування в загальноосвітніх закладах	850 000,00	144 400,00	994 400,00	1 019 276,82	59 245,04	1 078 521,86	169 276,82	-85 154,96	84 121,86	84 121,86	-85 154,96	84 121,86
4	Створення належних умов для функціонування загальноосвітніх закладів	17 802 976,00	81 900,00	17 884 876,00	11 159 331,55	81 900,00	11 241 231,55	-6 643 644,45	0,00	0,00	-6 643 644,45	0,00	-6 643 644,45
	УСЬОГО	33 970 704,00	1 283 480,00	35 254 184,00	26 905 636,91	1 198 324,52	28 103 961,43	-7 065 067,09	-85 155,48	-85 155,48	-7 150 222,57		

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**

№	Відсоток суми заборгованості в структурі видатків на рік	відс.	розрахунок	0,12	87,98	88,10	0,14	88,22	88,36	0,02	0,24	0,26
1	дито-дні відвідування	людина/день	розрахунок	464 520,00	0,00	464 520,00	441 000,00	0,00	441 000,00	-23 520,00	0,00	-23 520,00
2	витрати на 1 дитину, яка відвідує заклади освіти в день якості	грн	розрахунок	73,13	2,76	75,89	61,01	2,72	63,73	-12,12	-0,04	-12,16
1	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	звіт форми 7м	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	168,00	0,00	168,00	168,00	0,00	168,00	0,00	0,00	0,00
3	відсоток охоплених дітей освітою	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	94,90	0,00	94,90	-5,10	0,00	-5,10

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	кількість закладів	од.	Розбіжність виникла внаслідок злиття двох шкіл та реорганізацією навчально-виховного закладу в заклад дошкільної освіти.									
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) продукту	од.	Розбіжність виникла у зв'язку з переведенням працівників.									
2	кількість дітей, що відвідують навчальні заклади середньої освіти	осіб	Розбіжність виникла у зв'язку з відходом дітей за кордон, та вступом дітей у професійні навчальні заклади.									
2	дито-дні відвідування	людина/день	Розбіжність виникла через зменшення фактичної кількості школярів.									
3	витрати на 1 дитину, яка відвідує заклади освіти в день якості	грн	Розбіжність виникла у зв'язку з фактичним відвідуванням школярів.									

9.3. Аудит стану виконання результативних показників
Залишок асигнувань утворився за рахунок економії зарплатної плати із парашуванням, придбанням предметів та матеріалів, продуктів харчування та оплатою комунальних послуг.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Можно зробити висновок, що виконання даної бюджетної програми виконана не в повному обсязі.

* Заповнюється всіма напрямками використання бюджетних коштів - затвердженої у паспорті бюджетної програми
 *** Заповнюється пояснення щодо причин відхилення обсягів в касових видатках (бюджету) та надходженнях (бюджетних коштів від осіб, затверджених у паспорті бюджетної програми)

... Зазначається повенення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник

гол. бухгалтер



[Handwritten signature]

(підпис)

Марина РУБИШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

[Handwritten signature]

(підпис)

Наталія КРАТКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2023 рік

1.	06000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти молоді та спорту, культури та туризму Великолукчівської сільської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	44399987 (код за ЄДРПОУ)	075270000 (код бюджету)
2.	06100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти, молоді та спорту, культури, туризму Великолукчівської сільської ради (найменування відповідального виконавця)	44399987 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0611031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1031 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0921 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

4.	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми	Ціль державної політики
№ з/п	1	Забезпечення необхідних умов функціонування розвитку загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції.

5. Мета бюджетної програми
забезпечення надання відшкільних послуг дітьми загальноосвітніми навчальними закладами.

6.	Завдання бюджетної програми	Завдання
№ з/п	1	Забезпечити надання послуг з загальної середньої освіти в загальноосвітніх закладах
2	Забезпечити оплату праці педагогічному персоналу у денних загальноосвітніх закладах	

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напями 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	Оплата праці з нарахуваннями	61 098 200,00	0,00	61 098 200,00	61 098 200,00	0,00	61 098 200,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	61 098 200,00	0,00	61 098 200,00	61 098 200,00	0,00	61 098 200,00	0,00	0,00	0,00

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	1	Пояснення

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього	2		0,00	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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	кількість закладів (за ступенями шкіль)	од.	мережа	12,00	0,00	12,00	10,00	0,00	10,00	-2,00	0,00	-2,00
2	Всього середньорічне число ставок (шт. од. у т.ч. піддержки)	од.	штатний розпис	322,11	0,00	322,11	322,03	0,00	322,03	-0,08	0,00	-0,08
1	середньо річна кількість дітей (хлопців/дівчат) які отримують загальну середню освіту	од.	мережа	2 765,00	0,00	2 765,00	2 625,00	0,00	2 625,00	-140,00	0,00	-140,00
1	середні витрати на 1 шт. одиницю	грн.	розрахунок	189 681,16	0,00	189 681,16	189 728,29	0,00	189 728,29	47,13	0,00	47,13
1	кількість дітей, які здобувають загальну освіту	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	94,90	0,00	94,90	-5,10	0,00	-5,10

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 шкіль)	од.	Розбіжність виникла внаслідок збиття двох шкіль та реорганізації навчально-виховного закладу в заклад дошкільної освіти
1	середньо річна кількість дітей (хлопців/дівчат) які отримують загальну середню освіту	од.	Розбіжність виникла у зв'язку з виходом дітей за кордон, та вступом дітей у професійні навчальні заклади

ефективності	
якості	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників
Дана програма ефективна і виконана в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.
Дана програма ефективна і виконана в повному обсязі.

* Задіяно всі направи використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
 ** Значачкється покращення щодо причин відхилення обсягу касових видаток (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми
 *** Ззначаються покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками



Начальник

гол. бухгалтер

(Handwritten signature)

 (підпис)

Марина РУБІШ

 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Наталія КРАТКО

 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

**про виконання паспорту бюджетної програми
місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	06000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	44399987	(код за ЄДРПОУ)	0752700000	(код бюджету)
2.	0610000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	44399987	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0611080	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання спеціалізованої освіти місцевими школами	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для дитяч і хлопчиків для збагачення ними естетичного виховання з урахуванням їхнього віку

5. Мета бюджетної програми

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Вільний розвиток особистості у вихованні поваги до народних звичаїв, традицій, пошук та залучення дібних обдарованих і талановитих дітей
2	Забезпечення надання соціальної освіти для дитяч і хлопчиків школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, місцевими)

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»

№ 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 належного функціонування шкіл м. Істепів	520 100,00	0,00	520 100,00	274 713,41	0,00	274 713,41	-245 386,59	0,00	-245 386,59
2	Оплата праці з нарахуваннями	8 348 500,00	512 500,00	8 861 000,00	7 403 019,33	512 500,00	7 915 519,33	-945 480,67	0,00	-945 480,67
3	погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	8 868 600,00	572 500,00	9 441 100,00	7 677 732,74	572 500,00	8 250 232,74	-1 190 867,26	0,00	-1 190 867,26

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	гривень
1	Відхилення по загальному фонду виникла внаслідок економії коштів з проведенням видатків згідно фактично зареєстрованих фінансових зобов'язань, та в зв'язку із відключенням електроенергії.	
2	Відхилення по загальному фонду виникла внаслідок економії коштів з проведенням видатків згідно фактично зареєстрованих фінансових зобов'язань та вакантними посадами.	

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ 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

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
1	кількість установ	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
1	поташення кредиторської заборгованості за 2022 рік	грн.	звіт форми 7 м	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
2	всього-середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	51,50	0,00	51,50	45,11	2,39	47,50	-6,39	2,39	-4,00
3	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	47,00	0,00	47,00	40,61	2,39	43,00	-6,39	2,39	-4,00
4	середньорічне число штатних олійних інших працівників продукту	од.	штатний розпис	4,50	0,00	4,50	4,50	0,00	4,50	0,00	0,00	0,00
1	кількість учнів зареєстрована кредиторська заборгованість за 2022 рік.	осіб	мережа	408,00	0,00	408,00	390,00	0,00	390,00	-18,00	0,00	-18,00
2	ефективності середні витрати на одного учня	грн.	звіт форми 7 м	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунок	129,39	8,35	137,74	117,18	8,74	125,92	-12,21	0,39	-11,82
2	літо-ліп відвідування відсоток суми заборгованості у структурі видатків на рік	днів	розрахунок	68 544,00	0,00	68 544,00	65 520,00	0,00	65 520,00	-3 024,00	0,00	-3 024,00
3	якості середні витрати на одного учня	відс.	розрахунок	0,00	10,48	10,48	0,00	10,48	10,48	0,00	0,00	0,00
1	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	168,00	0,00	168,00	168,00	0,00	168,00	0,00	0,00	0,00

4	відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	звіт форм 7 м	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	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 заграт	3	4									
2	всього-середньорічне число ставок (штатних одиниць) продукту	од.	Розбіжність виникла у зв'язку з скороченням штатних одиниць.									
1	кількість учнів ефективності	осіб	Розбіжність зумовлена зменшення поданих заяв на вступ до закладу.									
2	дого-дни відвідування якості	днів	Розбіжність виникла через зменшення кількості учнів.									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок асигнувань утворився за рахунок зменшення кількості штатних одиниць та відсутністю електроенергії.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Дана програма ефективна.

Можно зробити висновок, що виконання даної бюджетної програми виконана майже в повному обсязі.

* Зазначення про напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначення пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначення пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками



Начальник

Марина РУБИШ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

голубуштер

Наталія КРАТКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗВІТ

про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1. **0600000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Відділ освіти молоді та спорту, культури та туризму Великолучківської сільської ради** (найменування головного розрадиника коштів місцевого бюджету) **44399987** (код за ЄДРПОУ)
2. **0610000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Відділ освіти, молоді та спорту, культури, туризму Великолучківської сільської ради** (найменування відповідального виконавця) **44399987** (код за ЄДРПОУ)
3. **0611142** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1142** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0990** (код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Інші програми та заходи у сфері освіти** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **0752700000** (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Соціальна підтримка дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років.
2	Соціальна підтримка дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування для забезпечення організаційно-правових умов

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення виплати допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років та забезпечення організаційно-правових умов.

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виплати допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилось 18 років

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»

№ 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	виплата одноразової грошової допомоги дітям сиротам	184 460,00	0,00	184 460,00	54 614,00	0,00	54 614,00	-129 846,00	0,00	-129 846,00
	УСЬОГО	184 460,00	0,00	184 460,00	54 614,00	0,00	54 614,00	-129 846,00	0,00	-129 846,00

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	розмір допомоги одноразової грошової допомоги дітям-сиротам, після досягнення 18 років	грн.	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00
2	розмір допомоги одноразової грошової допомоги дітям-сиротам і дітям позбавленим батьківського піклування для забезпечення організаційно-правових умов	грн.	16 998,00	0,00	16 998,00	16 998,00	0,00	16 998,00	0,00	0,00	0,00
1	рівень виплати допомоги дітям-сиротам, позбавлених батьківського піклування, яким виповнюється 18 років	відс.	100,00	0,00	100,00	25,00	0,00	25,00	0,00	-75,00	-75,00
1	рівень виплати допомоги дітям-сиротам, позбавлених батьківського піклування для забезпечення організаційно-правових умов	відс.	100,00	0,00	100,00	30,00	0,00	30,00	0,00	-70,00	-70,00

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 затрат	3	4
1	Обсяг видатків на надання одноразової грошової допомоги дітям-сиротам, після досягнення 18 років	грн.	Відхилення між плановими та касовими пока. виникає пояснюється тим, що відповідна особа не надала повний пакет документів
2	Обсяг видатків на надання одноразової грошової допомоги дітям сиротам для забезпечення організаційно-правових умов	грн.	Відхилення між плановими та касовими пока. виникає пояснюється тим, що відповідна особа не надала повний пакет документів
	продукту		

1	кількість одержувачів одноразової грошової допомоги дітям-сиротам, після досягнення 18 років	осіб	Відхилення між плановими та фактичними показниками пояснюється тим, що відповідні особи не надали заяви на виплати
2	Кількість одержувачів одноразової грошової допомоги дітям-сиротам і дітям позбавленим батьківського піклування для забезпечення організаційно правових умов.	осіб	Відхилення між плановими та фактичними показниками пояснюється тим, що відповідні особи не надали заяви на виплату.
	ефективності		
	якості		
	рівень виплати допомоги дітям-сиротам, позбавленим батьківського піклування, яким винятково 18 років	відс.	Робочість обумовлена малою кількістю осіб, які звернулися до установи та надали повний пакет документів для здійснення виплат.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення між плановими та фактичними показниками пояснюється тим, що відповідна особа не надала повний пакет документів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Мета та завдання програми виконані не в повному обсязі.

* Здійснюється постійне використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Здійснюється пошукове щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) та напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Здійснюється пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник



гол.бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Марина РУБІШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Наталія КРАТКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2023 рік

1.	06000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти молоді та спорту, культури та туризму Великолучківської сільської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	44399987 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти, молоді та спорту, культури, туризму Великолучківської сільської ради (найменування відповідального виконавця)	44399987 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611200 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0752700000 (код бюджету)

Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

4.	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми	Ціль державної політики
№ з/п	Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами віком від 2-х до 18-ти років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти	

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання дошкільної загальної та середньої освіти особам з особливими освітніми потребами.

6.	Завдання бюджетної програми	Завдання
№ з/п	Забезпечення діяльності асистентів, які займаються з дітьми з особливими освітніми потребами та придбання, обладнання і довготривалого користування їбб	
1	Забезпечити надання дошкільної та загальної середньої освіти особам з особливими освітніми потребами	
2	Забезпечити надання дошкільної та загальної середньої освіти особам з особливими освітніми потребами	
3	Забезпечити надання дошкільної та загальної середньої освіти особам з особливими освітніми потребами	

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»

№ 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	108 600,00	0,00	108 600,00	96 354,79	0,00	96 354,79	-12 245,21	0,00	-12 245,21
1	Забезпечення належного функціонування в освіті з дітьми з особливими освітніми потребами.									
	УСЬОГО	108 600,00	0,00	108 600,00	96 354,79	0,00	96 354,79	-12 245,21	0,00	-12 245,21

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 виникло за рахунок зменшення кількості наданих послуг особам з особливими освітніми потребами.	

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	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	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	обсяг видатків на надання освіти особам з особливими освітніми потребами	грн.	кошторисні призначення	108 600,00	0,00	108 600,00	96 354,79	0,00	96 354,79	-12 245,21	0,00	-12 245,21
1	кількість учнів з особливими освітніми потребами	осіб	журнал	12,00	0,00	12,00	15,00	0,00	15,00	3,00	0,00	3,00
1	ефективності											
1	видатки на одну особу з особливими освітніми потребами	грн.	розрахунок	9 050,00	0,00	9 050,00	6 423,65	0,00	6 423,65	-2 626,35	0,00	-2 626,35
1	відсоток забезпечення осіб з особливими освітніми потребами дошкільною та загальною середньою освітою	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	125,00	0,00	125,00	25,00	0,00	25,00

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	затрат	3	4

I	обсяг видатків на надання освіти особам з особливими освітніми потребами	грн.	Відхилення виникло за рахунок зменшення кількості наданих послуг особам з особливими освітніми потребами.
	потребами продукту		
I	кількість учнів з особливими освітніми потребами ефективності	осіб	Розбіжність виникла через збільшення поданих документів про особи з особливими освітніми потребами.
I	видатки на одну особу з особливими освітніми потребами якості	грн.	Зменшення видатків на одну особу свідчить про відсутність вчителів логопедів та реабілітологів з надання послуг.
I	відсоток забезпечення осіб з особливими освітніми потребами дошкільною та загальною середньою освітою	відс.	Відхилення виникло в зв'язку з більшою кількістю учнів з особливими освітніми потребами.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників
Відсутність на місцях спеціалістів логопедів та реабілітологів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Можно зробити висновок, що виконання даної бюджетної програми виконано в нерівному обсязі.

* Значачотися всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значачотися покращення щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Значачотися покращення щодо причини відхилення обсягів між фактичними та затвердженими результати за різними показниками

Начальник



(підпис)

Марина РУБШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



гол.бухгалтер



(підпис)

Наталія КРАТКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)