

## 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.	<b>0600000</b>	Управління освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області	43944723
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<b>0610000</b>	Управління освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області	43944723
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<b>0611021</b>	1021 0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	15588000000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

#### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики спрямована на створення умов для повноцінного і відповідального здобуття загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

#### 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	20301197,00	2569000,00	22870197,00	10364031,06	2174917,98	12538949,04	-9937165,94	-394082,02	<b>-10331247,96</b>
	<b>Усього</b>	<b>20301197,00</b>	<b>2569000,00</b>	<b>22870197,00</b>	<b>10364031,06</b>	<b>2174917,98</b>	<b>12538949,04</b>	<b>-9937165,94</b>	<b>-394082,02</b>	<b>-10331247,96</b>

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 утворились внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання.

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 Фонтанської сільської ради на 2022-2024 роки	20301197,00	2569000,00	22870197,00	10364031,00	2174917,98	12538948,98	-9937166,00	-394082,02	<b>-10331248,02</b>

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
	<b>Затрат</b>											
1	обсяги видатків	грн.	рішення виконавчого комітету	20301197,00	2569000,00	22870197,00	10364031,00	2174917,98	12538948,98	-9937166,00	-394082,02	-10331248,02
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	звітність	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	звітність	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00	0,00	0,00	0,00
4	Усього штатних одиниць	од.	тарифікація	85,50	0,00	85,50	77,00	0,00	77,00	-8,50	0,00	-8,50
5	у тому числі педагогічного персоналу	од.	тарифікація	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	адміністративного персоналу	од.	тарифікація	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	спеціалістів	од.	розрахунок	14,50	0,00	14,50	12,50	0,00	12,50	-2,00	0,00	-2,00
8	робітників	од.	розрахунок	71,00	0,00	71,00	64,50	0,00	64,50	-6,50	0,00	-6,50
	<b>Продукту</b>											
9	Кількість учнів	од.	розрахунок	2588,00	0,00	2588,00	2588,00	0,00	2588,00	0,00	0,00	0,00
10	з них пільговий контингент ( у т.ч. ВПО )	од.	розрахунок	226,00	0,00	226,00	226,00	0,00	226,00	0,00	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11	у т. ч. 1-4 класів	од.	розрахунок	1117,00	0,00	1117,00	1117,00	0,00	1117,00	0,00	0,00	0,00
12	кількість днів харчування	днів	розрахунок	170,00	0,00	170,00	25,00	0,00	25,00	-145,00	0,00	-145,00
13	кількість об'єктів капітального ремонту (облаштування укриття)	од.		0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

	Ефективності											
14	Середні витрати на 1 учня	грн.		7844,35	0,00	7844,35	4004,64	0,00	4004,64	-3839,71	0,00	-3839,71
15	Середні витрати на харчування 1 дитини	грн.		6142,25	0,00	6142,25	436,89	0,00	436,89	-5705,36	0,00	-5705,36
16	Середня витрата за 1 об'єкт 3132 (облаштування укриття)	грн.		0,00	2569000,00	2569000,00	0,00	2174917,98	2174917,98	0,00	-394082,02	-394082,02
	<b>Якості</b>											
17	Відсотки забезпечення	відс.		100,00	100,00	200,00	70,00	84,00	154,00	-30,00	-16,00	-46,00

## 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
	<b>Затрат</b>		
1	обсяги видатків	грн.	Відхилення утворились внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання.
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	Немає відхилень
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	Немає відхилень
4	Усього штатних одиниць	од.	Відхилення утворились внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання.
5	у тому числі педагогічного персоналу	од.	Немає відхилень
6	адміністративного персоналу	од.	Немає відхилень
7	спеціалістів	од.	Відхилення утворились внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання.
8	робітників	од.	Відхилення утворились внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання.
	<b>Продукту</b>		
9	Кількість учнів	од.	Немає відхилень
10	з них пільговий контингент ( у т.ч. ВПО )	од.	Немає відхилень
11	у т. ч. 1-4 класів	од.	Немає відхилень
12	кількість днів харчування	днів	Відхилення утворились внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання через що діти не харчувались.
13	кількість об'єктів капітального ремонту 3132 (облаштування укриття)	од.	Немає відхилень
	<b>Ефективності</b>		
14	Середні витрати на 1 учня	грн.	Відхилення виникло через перехід ЗЗСО на дистанційну форму навчання та зменшення касових видатків на енергоносії, зарплату, харчування тощо.
15	Середні витрати на харчування 1 дитини	грн.	Відхилення виникло через те, що діти не харчувались внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання.
16	Середня витрата за 1 об'єкт 3132 (облаштування укриття)	грн.	Відхилення утворилось у зв'язку з подовженням строку ремонтних робіт на наступний рік.
	<b>Якості</b>		
17	Відсотки забезпечення	відс.	Відхилення утворились внаслідок переходу ЗЗСО на дистанційну форму навчання.

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Виконання показників програми здійснило : регулювання суспільних відносин, що виникають у процесі реалізації права особи на повну загальну середню освіту; забезпечення права особи на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти; забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку системи загальної середньої освіти; забезпечення обов'язковості здобуття громадянами України повної загальної середньої освіти; забезпечення якості повної загальної середньої освіти та якості освітньої діяльності. На виконання даної програми в 2022 році було виділено кошти в сумі 20301197,00 грн., по спеціальному фонду - 2569000,00, касові видатки склали 10364031,00 грн., по спеціальному фонду - 2174917,98грн. Відхилення по загальному фонду виникло у зв'язку переходу ЗЗСО надистанційну форму навчання та економією що утворилась внаслідок економного режиму енергоспоживання, відсутністю харчування (економія 7662298,00 грн.), не закуплялись предмети матеріали , медикаменти тощо.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми ( часткове) у 2022 році забезпечило реалізацію "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" своєї головної цілі - створення умов для реалізації права особи на повну загальну середню освіту,забезпечення права особи на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти .

\* 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 Управління**

**Заступник головного бухгалтера**

Валентина ЖУЧЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Тетяна ПАЛІЙ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)