

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)Наказ Міністерства фінансів України 26
серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів Українивід 29 грудня 2018 року №
1209)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1.	(0)(0)(0)(0)(0)(6) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти виконавчого комітету Бібрської міської ради Львівського району Львівської області (найменування головного розпорядника)	(4)(2)(9)(4)(1)(0)(4)(0) (код за ЄДРПОУ)
2.	(0)(0)(0)(0)(0)(6)(1) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти виконавчого комітету Бібрської міської ради Львівського району Львівської області (найменування відповідального виконавця)	(4)(2)(9)(4)(1)(0)(4)(0) (код за ЄДРПОУ)

3.	(0)(6)(1)(1)(0)(2)(1) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1) (0) (2) (1) (0) (9) (2) (1) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (КФКВК)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)	(1)(3)(5)(3)(6)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
----	---	--	--	--

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація заходів, спрямованих на розвиток повної загальної середньої освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства
2	Забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальосвітніх закладах, забезпечення умов для рівного доступу до сучасної та якісної освіти
--

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечення 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

N 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 надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	29 385 760,00	425 000,00	29 810 760,00	27 160 629,00	415 140,00	27 575 769,00	-2 225 131,00	-9 860,00	-2 234 991,00
2	Придбання та встановлення дверей в закладах освіти	50 891,00	-	50 891,00	50 891,00	-	50 891,00	-	-	-
3	Придбання баку з метою здійснення пожежогасіння	-	99 500,00	99 500,00	-	99 500,00	99 500,00	-	-	-
4	Закупівля мультимедійного обладнання та предметів довгострокового використання для оновлення матеріально-технічної бази в закладах освіти	33 420,00	24 750,00	58 170,00	33 420,00	24 750,00	58 170,00	-	-	-

5	Капітальний ремонт частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею Бібрської міської ради Львівського району Львівської області	-	580 000,00	580 000,00	-	580 000,00	580 000,00	-	-	-
	Усього	29 470 071,00	1 129 250,00	30 599 321,00	27 244 940,00	1 119 390,00	28 364 330,00	-2 225 131,00	-9 860,00	-2 234 991,00

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**

N з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків за вищевказаним напрямом використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетних програм склалося за рахунок економії коштів на товари ,послуги,харчування учнів, навчання працівників, економії комунальних послуг та енергоносіїв, батьківською платою за харчування дітей, залишку коштів на початок звітного року та першочерговою забезпеченістю пріорітетними видатками в умовах воєнного стану в Україні (відповідно до Постанови КМУ №590 від 09.06.2021р.зі змінами).Залишок коштів на плату праці це результат раціонального використання бюджетних коштів забезпечення працівників загальнообов'язковими виплатами та надбавками.
2	Відхилення відсутні
3	Відхилення відсутні
4	Відхилення відсутні
5	Відхилення відсутні

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

гривень

N 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 Бібрської міської територіальної громади на 2023-2025роки	5155871,00	1 069 250,00	6 225 121,00	5 116 977,00	1 059 390,00	6 176 367,00	-38 894,00	-9 860,00	-48 754,00
	Усього	5 155 871,00	1 069 250,00	6 225 121,00	5 116 977,00	1 059 390,00	6 176 367,00	-38 894,00	-9 860,00	-48 754,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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	затрат											
	Витрати на закупівлю основних засобів (сходолазу)	грн.	Розрахунок	-	165 000,00	165 000,00	-	160 800,00	160 800,00	-	-4 200,00	-4 200,00
	Витрати на виготовлення проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів	грн.	Зведений кошторисний розрахунок	-	200 000,00	200 000,00	-	194 340,00	194 340,00	-	-5 660,00	-5 660,00
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічних працівників	од.	Штатний розпис	115,60	-	115,60	115,60	-	115,60	-	-	-
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	Штатний розпис	7,50	-	7,50	7,50	-	7,50	-	-	-
	витрати на утримання денних закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис	29 385 760,00	60 000,00	29 445 760,00	27 160 629,00	82 922,00	27 243 551,00	-2 225 131,00	22 922,00	-2 202 209,00

1	жінок	од.	Внутрішній облік	70,80	-	70,80	70,80	-	70,80	-	-	-
1	усього середньорічне число: чоловіків	од.	Внутрішній облік	54,30	-	54,30	54,30	-	54,30	-	-	-
1	Середньорічна кількість ставок/штатних одиниць	од.	Штатний розпис	125,10	-	125,10	125,10	-	125,10	-	-	-
1	Кількість класів	од.	План по мережі, штатам і контингентам	123,00	-	123,00	123,00	-	123,00	-	-	-
1	Кількість закладів	од.	План по мережі, штатам і контингентам	14,00	-	14,00	14,00	-	14,00	-	-	-
2	Витрати на закупівлю та встановлення дверей	грн.	Розрахунок	50 891,00	-	50 891,00	50 891,00	-	50 891,00	-	-	-
3	Витрати на закупівлю баку для збору води з метою здійснення пожежогасіння	грн.	Розрахунок	-	99 500,00	99 500,00	-	99 500,00	99 500,00	-	-	-
5	Витрати на закупівлю мультимедійного та комп'ютерного обладнання в заклади освіти та їх дошкільні підрозділи	грн.	Розрахунок	33 420,00	24 750,00	58 170,00	33 420,00	24 750,00	58 170,00	-	-	-
6	Обсяг витрат на проведення капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею Бібрської міської ради Львівського району Львівської області	грн.	кошторис	-	580 000,00	580 000,00	-	580 000,00	580 000,00	-	-	-

2	продукту											
	кількість одиниць закуплених основних засобів (сходолазів)	од.	Розрахунок	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	-	-
	кількість виготовлених проектно- кошторисних документів	од.	Розрахунок	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	-	-
	кількість вихованців дошкільних відділень закладів загальної освіти	осіб	Звіт 76 РВК	86,00	16,00	102,00	86,00	16,00	102,00	-	-	-
1	кількість установ , на які здійснюються видатки спеціального фонду(у т.ч. батьківська плата за дітей в дошкільних групах)	од.	Розрахунок	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00	-	-	-
1	кількість установ, що здійснюють видатки спеціального фонду(оренда приміщення)	од.	розрахунок	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00	-	-	-
1	учні, які належать до відповідних категорій згідно законодавства	осіб	Звіт 76 РВК	644,00	-	644,00	644,00	-	644,00	-	-	-
1	Середньорічна кількість дітей,які навчаються в закладах освіти	осіб	Звіт 76 РВК	1 818,00	-	1 818,00	1 818,00	-	1 818,00	-	-	-
2	кількість закладів освіти, яким закуплено та встановлено двері	од.	Розрахунок	2,00	-	2,00	2,00	-	2,00	-	-	-
3	кількість закладів освіти, яким закуплено бак для забору води	од.	Розрахунок	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00	-	-	-
5	Кількість закладів освіти,у тому числі їх дошкільні підрозділи, які будуть оснащені мультимедійними засобами та предметами довгострокового використання	од.	Розрахунок	2,00	1,00	2,00	2,00	1,00	2,00	-	-	-
6	Площа проведення капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею	кв. м.	Зведений кошторисний розрахунок	-	80,00	80,00	-	80,00	80,00	-	-	-

3	ефективності											
	Середні витрати на закупівлю 1 одиниці сходуходу	грн.	Розрахунок	-	165 000,00	165 000,00	-	160 800,00	160 800,00	-	-4 200,00	-4 200,00
	Середні витрати на виготовлення 1 проектно-кошторисної документації	грн.	Розрахунок	-	200 000,00	200 000,00	-	194 340,00	194 340,00	-	-5 660,00	-5 660,00
1	Середні витрати на утримання 1 денного закладу загальної середньої освіти	грн.	Розрахунок	2 098 983,00	30 000,00	2 128 983,00	1 940 045,00	41 460,00	1 981 505,00	-158 938,00	11 460,00	-147 478,00
1	діто-дні відвідування	днів	Розрахунок	318 150,00	-	318 150,00	318 150,00	-	318 150,00	-	-	-
1	Середні витрати на учня/ вихованця в рік	грн.	Розрахунок	15 495,00	1 250,00	16 745,00	14 940,00	2 500,00	17 440,00	-555,00	1 250,00	695,00

2	середні витрати на закупівлю та встановлення дверей на 1 заклад освіти	грн.	Розрахунок	25 446,00	-	25 446,00	25 446,00	-	25 446,00	-	-	-
3	середні витрати на закупівлю баку для забору води в 1 заклад освіти	грн.	Розрахунок	-	99 500,00	99 500,00	-	99 500,00	99 500,00	-	-	-
5	Середні витрати на придбання мультимедійного та комп'ютерного обладнання в заклади освіти та їх дошкільні підрозділи	грн.	Розрахунок	16 164,00	24 750,00	40 914,00	16 164,00	24 750,00	40 914,00	-	-	-
6	Середня вартість 1 кв.м.робіт з капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею	грн.	Розрахунок	-	7 250,00	7 250,00	-	7 250,00	7 250,00	-	-	-

4	якості											
	відсоток надходжень батьківської плати відносно планових показників поточного періоду	відс.	Розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-
	відсоток забезпечення закладів освіти сходами до їх загальної потреби	відс.	Розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-
	відсоток виготовлених проектно-кошторисних документів у їх загальній кількості	відс.	Розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-
1	питома вага надходження коштів спеціального фонду до відповідного періоду минулого року	відс.	Розрахунок	-	80,00	80,00	-	80,00	80,00	-	-	-
1	питома вага дітей охоплених освітнім процесом до їх загальної потреби	відс.	Розрахунок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-
1	кількість днів відвідування	днів	Розрахунок	175,00	-	175,00	175,00	-	175,00	-	-	-
2	Питома вага закладів освіти,яким закуплено та встановлено двері до заявленої потреби	відс.	Розрахунок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-
3	Питома вага закладів освіти в які закуплено бак для забору води до заявленої потреби	відс.	Розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-
5	Питома вага закладів освіти, у тому числі дошкільних підрозділів, в яких здійснено закупівлю мультимедійного та комп'ютерного обладнання до заявленої потреби	відс.	Розрахунок	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	-	-	-
6	Рівень готовності робіт з проведення капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею	відс.	Розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-

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
1	затрат		
	Витрати на закупівлю основних засобів (сходолазу)	грн.	Фактичні показники менші за затверджені у зв'язку із проведення процедури публічних закупівель
	Витрати на виготовлення проектно-кошторисної документації для проведення капітальних ремонтів	грн.	Фактичні показники менші за затверджені за рахунок фактично виконаних робіт.
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічних працівників	од.	розбіжності відсутні
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	розбіжності відсутні
	витрати на утримання денних закладів загальної середньої освіти	грн.	Фактичні показники по загальному фонду менші за затверджені у зв'язку із економією коштів на товари ,послуги,харчування учнів, навчання працівників, економії комунальних послуг та енергоносіїв, батьківською платою за харчування дітей, залишку коштів на початок звітного року та першочерговою забезпеченістю пріоритетними видатками в умовах воєнного стану в Україні (відповідно до Постанови КМУ №590 від 09.06.2021р.зі змінами).Залишок коштів на плату праці це результат раціонального використання бюджетних коштів забезпечення працівників загальнообов'язковими виплатами та надбавками.незапланованих доходів. Фактичні показники по спеціальному фонду більші за рахунок незапланованих доходів.
1	жінок	од.	розбіжності відсутні
1	усього середньорічне число: чоловіків	од.	розбіжності відсутні
1	Середньорічна кількість ставок/ штатних одиниць	од.	розбіжності відсутні

1	Кількість класів	од.	розбіжності відсутні
1	Кількість закладів	од.	розбіжності відсутні
2	Витрати на закупівлю та встановлення дверей	грн.	розбіжності відсутні
3	Витрати на закупівлю баку для збору води з метою здійснення пожежогасіння	грн.	розбіжності відсутні
5	Витрати на закупівлю мультимедійного та комп'ютерного обладнання в заклади освіти та їх дошкільні підрозділи	грн.	розбіжності відсутні
6	Обсяг витрат на проведення капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею Бібрської міської ради Львівського району Львівської області	грн.	розбіжності відсутні
2	продукту		
	кількість одиниць закуплених основних засобів (сходолазів)	од.	розбіжності відсутні
	кількість виготовлених проектно-кошторисних документів	од.	розбіжності відсутні
	кількість вихованців дошкільних відділень закладів загальної освіти	осіб	розбіжності відсутні
1	кількість установ , на які здійснюються видатки спеціального фонду(у т.ч. батьківська плата за дітей в дошкільних групах)	од.	розбіжності відсутні
1	кількість установ, що здійснюють видатки спеціального фонду(оренда приміщення)	од.	розбіжності відсутні
1	учні, які належать до відповідних категорій згідно законодавства	осіб	розбіжності відсутні
1	Середньорічна кількість дітей,які навчаються в закладах освіти	осіб	розбіжності відсутні
2	кількість закладів освіти, яким закуплено та встановлено двері	од.	розбіжності відсутні
3	кількість закладів освіти, яким закуплено бак для забору води	од.	розбіжності відсутні
5	Кількість закладів освіти,у тому числі їх дошкільні підрозділи, які будуть оснащені мультимедійними засобами та предметами довгострокового використання	од.	розбіжності відсутні
6	Площа проведення капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею	кв. м.	розбіжності відсутні
3	ефективності		
	Середні витрати на закупівлю 1 одиниці сходоходу	грн.	Фактичні показники менші за затверджені у зв'язку із проведення процедури публічних закупівель
	Середні витрати на виготовлення 1 проектно-кошторисної документації	грн.	Фактичні показники менші за затверджені за рахунок фактично виконаних робіт.
1	Середні витрати на утримання 1 денного закладу загальної середньої освіти	грн.	Фактичні показники по загальному фонду менші за затверджені у зв'язку із економією коштів на товари ,послуги,харчування учнів, навчання працівників, економії комунальних послуг та енергоносіїв, батьківською платою за харчування дітей, залишку коштів на початок звітного року та першочерговою забезпеченістю пріоритетними видатками в умовах воєнного стану в Україні (відповідно до Постанови КМУ №590 від 09.06.2021р.зі змінами).Залишок коштів на плату праці це результат раціонального використання бюджетних коштів забезпечення працівників загальнообов'язковими виплатами та надбавками.незапланованих доходів.
1	діто-дні відвідування	днів	розбіжності відсутні

1	Середні витрати на учня/ вихованця в рік	грн.	Фактичні показники по загальному фонду менші за затверджені у зв'язку із економією коштів на товари ,послуги,харчування учнів, навчання працівників, економії комунальних послуг та енергоносіїв, батьківською платою за харчування дітей, залишку коштів на початок звітнього року та першочерговою забезпеченістю пріорітетними видатками в умовах воєнного стану в Україні (відповідно до Постанови КМУ №590 від 09.06.2021р.зі змінами).Залишок коштів на плату праці це результат раціонального використання бюджетних коштів забезпечення працівників загальнообов'язковими виплатами та надбавками.незапланованих доходів. Фактичні показники по спеціальному фонду більші за рахунок незапланованих доходів.
2	середні витрати на закупівлю та встановлення дверей на 1 заклад освіти	грн.	розбіжності відсутні
3	середні витрати на закупівлю баку для забору води в 1 заклад освіти	грн.	розбіжності відсутні
5	Середні витрати на придбання мультимедійного та комп'ютерного обладнання в заклади освіти та їх дошкільні підрозділи	грн.	розбіжності відсутні
6	Середня вартість 1 кв.м.робіт з капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею	грн.	розбіжності відсутні
4	якості		
	відсоток надходжень батьківської плати відносно планових показників поточного періоду	відс.	розбіжності відсутні
	відсоток забезпечення закладів освіти сходаходами до їх загальної потреби	відс.	розбіжності відсутні
	відсоток виготовлених проєктно-кошторисних документацій у їх загальній кількості	відс.	розбіжності відсутні
1	питома вага надходження коштів спеціального фонду до відповідного періоду минулого року	відс.	розбіжності відсутні
1	питома вага дітей охоплених освітнім процесом до їх загальної потреби	відс.	розбіжності відсутні
1	кількість днів відвідування	днів	розбіжності відсутні
2	Питома вага закладів освіти,яким закуплено та встановлено двері до заявленої потреби	відс.	розбіжності відсутні
3	Питома вага закладів освіти в які закуплено бак для забору води до заявленої потреби	відс.	розбіжності відсутні
5	Питома вага закладів освіти, у тому числі дошкільних підрозділів, в яких здійснено закупівлю мультимедійного та комп'ютерного обладнання до заявленої потреби	відс.	розбіжності відсутні
6	Рівень готовності робіт з проведення капітального ремонту частини приміщення спортивного залу Романівського ліцею	відс.	розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники затрат недовиконані на 7 %.Показники продукту - розбіжності відсутні.Показники ефективності відповідно недовиконані на 7 % у зв'язку із економією коштів на товари та послуги,харчування учнів, навчання працівників, економії комунальних послуг та енергоносіїв, батьківською платою за харчування дітей, залишку коштів на початок звітнього року та першочерговою забезпеченістю пріорітетними видатками в умовах воєнного стану в Україні (відповідно до Постанови КМУ №590 від 09.06.2021р.зі змінами).Залишок коштів на плату праці це результат раціонального використання бюджетних коштів забезпечення працівників загальнообов'язковими виплатами та надбавками. Показники якості -розбіжності відсутні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Протягом 2024 року забезпечено створення належних умов для діяльності працівників та функціонування денних закладах загальної середньої освіти, закуплено комп'ютерну та мультимедійну техніку для оновлення матеріально технічної бази. Використання бюджетних коштів проводилось в межах асигнувань згідно кошторису, частково оновлено матеріально-технічну базу закладів загальної середньої освіти.Затверджені паспортом бюджетної програми в 2024 році асигнування надали можливість досягнення цілей програми.Всі профінансовані кошти використані за призначенням.Кредиторська заборгованість за бюджетними коштами станом на 01.01.2025 року-відсутня, а дебіторська заборгованість за бюджетними коштами станом на 01.01.2025 року становить - 522142,87 грн.

* 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.

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів

Зоряна ВЛАХ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань -
головного розпорядника бюджетних коштів**

Богдана РАДЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

{форма звіту із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 28.04.2017 р. N 472, у редакції наказів Міністерства фінансів України від 15.11.2018 р. N 908, від 29.12.2018 р. N 1209,
із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 07.08.2019 р. N 336}