

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 України від 29 грудня 2018 року №
 1209)

**Звіт
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 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)(1)(4)(1) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1) (1) (4) (1) (0) (9) (9) (0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (найменування бюджетної програми)
			(1)(3)(5)(3)(6)(0)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
2	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідній сфері

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення фінансування закладів у сфері освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності.
--

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідній сфері
2	Забезпечення фінансування закладів у сфері освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення якісних послуг іншими закладами

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 фінансування закладів у сфері освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	2 627 600,00	-	2 627 600,00	2 605 961,83	-	2 605 961,83	-21 638,17	-	-21 638,17
	Усього	2 627 600,00	-	2 627 600,00	2 605 961,83	-	2 605 961,83	-21 638,17	-	-21 638,17

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 касових видатків за вищевказаним напрямом використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетних програм склалося за рахунок економії коштів на товари , економії комунальних послуг та енергоносіїв, 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.

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
		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	затрат											
	витрати на утримання інших закладів галузі освіти(централізованої бухгалтерії та господ.групи)	грн.	кошторис	2 627 600,00	-	2 627 600,00	2 605 962,00	-	2 605 962,00	-21 638,00	-	-21 638,00
1	кількість централізованих бухгалтерій	од.	План по мережі, штатам і контингентам	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00	-	-	-
2	кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	8,00	-	8,00	5,50	-	5,50	-2,50	-	-2,50
2	продукту											
3	кількість закладів, яка обслуговує централізована бухгалтерія	од.	мережа	15,00	-	15,00	15,00	-	15,00	-	-	-
4	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	фінансові, казначейські, статистичні,подат аналітичні	75,00	-	75,00	75,00	-	75,00	-	-	-
3	ефективності											
5	середня кількість установ, який обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	од.	Розрахунок	4,00	-	4,00	4,00	-	4,00	-	-	-
6	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунок	328 450,00	-	328 450,00	473 811,00	-	473 811,00	145 361,00	-	145 361,00
4	якості											
7	відсоток обслуговування працівниками бухгалтерії закладів освіти до їх загальної кількості	відс.	Розрахунок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-
8	відсоток підготовлених та поданих звітів до їх загальної кількості	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 утримання інших закладів галузі освіти(централізованої бухгалтерії та госп.групи)	грн.	Фактичні показники менші за затвержені у зв'язку із економією коштів на товари ,послуги, економії комунальних послуг та енергоносіїв 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.
1	кількість централізованих бухгалтерій	од.	відхилення відсутні
2	кількість штатних одиниць	од.	наявність вакантних посад
2	продукту		
3	кількість закладів, яка обслуговує централізована бухгалтерія	од.	відхилення відсутні
4	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	відхилення відсутні
3	ефективності		
5	середня кількість установ, який обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	од.	відхилення відсутні
6	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Дане відхилення є математичним наслідком скорочення персоналу. Оскільки загальний обсяг роботи виконувався 6 працівниками, в кількості 5,5 штатних одиниць, замість 9 працівників, в кількості 8 шт.од. Навантаження та умовна "вартість" утримання одного фактичного працівника зросли. Аналогічно зросла середня кількість поданих звітів.
4	якості		
7	відсоток обслуговування працівниками бухгалтерії закладів освіти до їх загальної кількості	відс.	відхилення відсутні
8	відсоток підготовлених та поданих звітів до їх загальної кількості	відс.	відхилення відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники затрат недовиконані на 0,8 %. Показники продукту - розбіжності відсутні. Показники ефективності відповідно недовиконані на 0,8 % у зв'язку із економією коштів на товари та послуги, навчання працівників 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 наявністю вакантних посад. Показники якості - розбіжності відсутні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Використання бюджетних коштів проводилося у межах планових асигнувань згідно кошторису. Кредиторська та дебіторська заборгованість за бюджетними коштами станом на 01.01.2025 року - відсутня.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)