

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)(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)(4)(0)(3) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1) (4) (0) (3) (0) (9) (9) (0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (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	Забезпечити якісним харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для збереження здоров'я дітей, підвищення рівня організації харчування, забезпечення школярів якісним харчуванням.

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити безкоштовним харчуванням учнів 1-4-х класів в закладах 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 виконання наданих законодавством повноважень у сфері управління закладами освіти	-	2 032 100,00	2 032 100,00	-	1 863 199,20	1 863 199,20	-	-168 900,80	-168 900,80
	Усього	-	2 032 100,00	2 032 100,00	-	1 863 199,20	1 863 199,20	-	-168 900,80	-168 900,80

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 через меншу фактичну кількість діто-днів відвідування (фактичне харчування учнів) порівняно з плановими показниками, а також у зв'язку з отриманням нижчих цін на продукти харчування, послуги харчування за результатами проведених тендерних процедур/укладених договорів порівняно з очікуваною вартістю, закладеною в паспорті

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

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											
	Обсяг видатків на оплату послуг з гарячого харчування здобувачів освіти 1-4 класів	грн.	кошторис	-	2 032 100,00	2 032 100,00	-	1 863 199,20	1 863 199,20	-	-168 900,80	-168 900,80
2	продукту											
	Кількість здобувачів освіти 1-4 класів, які плануються забезпечити послугами гарячого харчування	осіб	мережа	-	472,00	472,00	-	458,00	458,00	-	-14,00	-14,00
3	ефективності											
	Середні витрати на одного учня, які плануються забезпечити послугами гарячого харчування	грн.	Розрахунок	-	4 305,00	4 305,00	-	4 068,00	4 068,00	-	-237,00	-237,00
4	якості											
	Питома вага забезпечення гарячим харчуванням учнів 1-4 класів в закладах освіти до потрнби поточного року	віде.	Розрахунок	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	-	-

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	Обсяг видатків на оплату послуг з гарячого харчування здобувачів освіти 1-4 класів	грн.	Фактичні показники менші за затверджені через фактичну кількість діто-днів відвідування (фактичне харчування учнів) порівняно з плановими показниками, а також у зв'язку з отриманням нижчих цін на продукти харчування, послуги харчування за результатами проведених тендерних процедур/укладених договорів порівняно з очікуваною вартістю, закладеною в паспорті
2	продукту		
	Кількість здобувачів освіти 1-4 класів, які плануються забезпечити послугами гарячого харчування	осіб	Фактичні показники менші за затверджені через фактичне відвідування учнів (через хвороби, канікули або дистанційне навчання).
3	ефективності		

	Середні витрати на одного учня, які планується забезпечити послугами гарячого харчування	грн.	Фактичні показники менші за затвержені через фактичну кількість діто-днів відвідування (фактичне харчування учнів) порівняно з плановими показниками, а також у зв'язку з отриманням нижчих цін на продукти харчування, послуги харчування за результатами проведених тендерних процедур/укладених договорів порівняно з очікуваною вартістю, закладеною в паспорті
4	якості		
	Питома вага забезпечення гарячим харчуванням учнів 1-4 класів в закладах освіти до потреби поточного року	відс.	розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники затрат. Відхилення касових видатків від плану на рівні 8,3% пояснюється фактичною відвідуваністю закладу учнями та результатами закупівель. Результативні показники продукту. Відхилення фактичного показника від запланованого зумовлено фактичним відвідуванням учнів (через хвороби, канікули або дистанційне навчання), що менше від прогнозованої кількості, закладеної в паспорті. Результативні показники ефективності. Зменшення середніх витрат на один діто-день досягнуто за рахунок нижчих цін на товари, отриманих під час тендерних процедур, порівняно з очікуваною вартістю. Рівень ефективності програми оцінюється як високий. Результативні показники якості. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі, забезпечено 100% охоплення харчуванням усіх учнів, які мають на це право згідно із законодавством.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За результатами виконання бюджетної програми у звітному періоді встановлено, що її мету досягнуто, а завдання виконано в межах наявного фінансового ресурсу. Відхилення фактичних (касових) видатків від планових показників паспорта бюджетної програми має об'єктивний характер і зумовлене:
1. Економією коштів, отриманою за результатами процедур закупівель продуктів харчування (завдяки нижчим ринковим цінам постачальників).
2. Фактичним станом відвідування закладу учнями, що визначило реальну потребу в кількості діто-днів харчування.
Використання бюджетних коштів здійснювалось за цільовим призначенням. Показники якості та охоплення учнів харчуванням забезпечено на рівні 100% від фактичної потреби, що свідчить про ефективність реалізації програми та дотримання соціальних гарантій.

* 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)

{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}