

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)(6)(0)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (1) (6) (0) (0) (0) (9) (9) (0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Здійснення доплат педагогічним працівникам 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 | Забезпечення щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам |

5. Мета бюджетної програми

| |
|---|
| Здійснення щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам |
|---|

6. Завдання бюджетної програми

| | |
|-------|--|
| N з/п | Завдання |
| 1 | Забезпечити своєчасну виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам у 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 | Фінансове забезпечення закладів загальної середньої освіти в частині виплати щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці(заробітна плата та нарахування на заробітну плату) | 7 120 000,00 | - | 7 120 000,00 | 6 153 534,50 | - | 6 153 534,50 | -966 465,50 | - | -966 465,50 |
| | Усього | 7 120 000,00 | - | 7 120 000,00 | 6 153 534,50 | - | 6 153 534,50 | -966 465,50 | - | -966 465,50 |

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 - 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

| 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 | | | | | | | | | | | |
| | Витрати на здійснення доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам | грн. | кошторис | 7 120 000,00 | - | 7 120 000,00 | 6 153 534,50 | - | 6 153 534,50 | -966 465,50 | - | -966 465,50 |
| 2 | продукту | | | | | | | | | | | |
| | Фактична чисельність педагогічних працівників, яким передбачено доплату за роботу в несприятливих умовах | од. | Штатний розпис | 262,59 | - | 262,59 | 262,59 | - | 262,59 | - | - | - |
| 3 | ефективності | | | | | | | | | | | |
| | Середньомісячні витрати на одного педагогічного працівника | грн. | Розрахунок | 2 900,00 | - | 2 900,00 | 2 600,00 | - | 2 600,00 | -300,00 | - | -300,00 |
| 4 | якості | | | | | | | | | | | |
| | Забезпеченість коштами педагогічних працівників доплатами за несприятливі умови праці, від загальної потреби | відс. | 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 | | |
| | Витрати на здійснення доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам | грн. | Фактичні показники менші за затвержені у зв'язку із раціональним використанням бюджетних коштів, забезпечення працівників загальнообов'язковими виплатами та надбавками. |
| 2 | продукту | | |
| | Фактична чисельність педагогічних працівників, яким передбачено доплату | од. | розбіжності відсутні |

| | | | |
|---|--|-------|--|
| | за роботу в несприятливих умовах | | |
| 3 | ефективності | | |
| | Середньомісячні витрати на одного педагогічного працівника | грн. | Фактичні показники менші за затвержені у зв'язку із раціональним використанням бюджетних коштів, забезпечення працівників загальнообов'язковими виплатами та надбавками. |
| 4 | якості | | |
| | Забезпеченість коштами педагогічних працівників доплатами за несприятливі умови праці, від загальної потреби | відс. | розбіжності відсутні |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники затрат недовиконані на 13,6 %. Показники продукту - розбіжності відсутні. Показники ефективності відповідно недовиконані на 13,6 % . 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.

Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Використання бюджетних коштів проводилось в межах асигнувань згідно кошторису. Затвержені паспортом бюджетної програми в 2025 році асигнування надали можливість досягнення цілей програми. Всі профінансовані кошти використані за призначенням. Кредиторська та дебіторська заборгованість за бюджетними коштами станом на 01.01.2026 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)

{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}