ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення керівництва і управління у відповідній сфері

5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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	Забезпечення надання відповідних послуг	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	1 898 930,00	0,00	1 898 930,00	1 898 930,00	0,00	1 898 930,00	0,00	0,00	0,00
3	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
4	Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навиків	7 750,00	0,00	7 750,00	7 750,00	0,00	7 750,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**1 909 930,00**	**0,00**	**1 909 930,00**	**1 909 930,00**	**0,00**	**1 909 930,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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**

№ з/п	Пояснення
1	2

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

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
	затрат											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації	1 200,00	0,00	1 200,00	1 347,00	0,00	1 347,00	147,00	0,00	147,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	журнал реєстрації	220,00	0,00	220,00	202,00	0,00	202,00	-18,00	0,00	-18,00
	ефективності											
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	270,00	0,00	270,00	170,00	0,00	170,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	50,00	0,00	50,00	40,00	0,00	40,00	-10,00	0,00	-10,00
	якості											
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	продукту		

	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од	Розбіжність між показниками незначна та забезпечує ефективну і раціональну роботу
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням кількості отриманих листів, заяв у порівнянні з очікуваними результатами
	ефективності		
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од	На даний показник вплинуло зменшення кількості прийнятих нормативно-правових актів
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од	На даний показник вплинуло збільшення кількості отриманих листів, заяв, звернень
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули зміни показників продукту, що призвело до зміни показників ефективності. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, забезпечення канцтоварами, оплату за підвищення кваліфікації. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 100%, Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються пояснення стосовно відхилення фактичних та затверджених результативних показників

Начальник відділу Руслана ДІДИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку Тарас Вацик

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечення кожної дитини доступом до якісної дошкільної освіти, в тому числі дітей з особливими освітніми потребами

5. Мета бюджетної програми

кожна дитина має доступ до якісної дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами

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	Забезпечення інших умов функціонування установ	5 303,27	0,00	5 303,27	5 303,27	0,00	5 303,27	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечення надання відповідних послуг	182 191,07	0,00	182 191,07	181 186,40	0,00	181 186,40	-1 004,67	0,00	-1 004,67
3	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	18 842 694,94	0,00	18 842 694,94	18 834 107,78	0,00	18 834 107,78	-8 587,16	0,00	-8 587,16
4	Організація харчування	947 213,60	990 000,00	1 937 213,60	936 557,23	807 390,27	1 743 947,50	-10 656,37	-182 609,73	-193 266,10
5	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	115 000,00	0,00	115 000,00	114 669,30	0,00	114 669,30	-330,70	0,00	-330,70
6	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	2 850 648,30	0,00	2 850 648,30	2 789 672,12	0,00	2 789 672,12	-60 976,18	0,00	-60 976,18
7	Забезпечення оплати за проведення психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять	71 726,68	0,00	71 726,68	71 726,68	0,00	71 726,68	0,00	0,00	0,00

8	Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навиків	24 550,00	0,00	24 550,00	23 911,50	0,00	23 911,50	-638,50	0,00	-638,50
9	Капітальний ремонт (проведення заходів з благоустрою) території Зарічанського ЗДО (ясла-садок) "Золотий колосок"	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	349 367,00	349 367,00	0,00	-633,00	-633,00
	Усього	23 039 327,86	1 340 000,00	24 379 327,86	22 957 134,28	1 156 757,27	24 113 891,55	-82 193,58	-183 242,73	-265 436,31

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
2	За напрямом "Забезпечення надання відповідних послуг" відхилення відбулось за рахунок зменшення вартості наданих послуг від очікуваної
3	За напрямом "Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)" відхилення відбулось за рахунок меншої виплати нарахування на оплату праці
4	За напрямом "Організація харчування" відхилення відбулось у зв'язку із зниженням відвідуваності ЗДО дітьми, пов'язані із захворюванням, повітряними тривогами
5	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної, відсутності потреби у деяких матеріалах
6	За напрямом "Рохрахунки за енергоносії та комунальні послуги" відхилення відбулось за рахунок зменшення обсягів натуральних показників від запланованих
8	За напрямом "Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навиків" відхилення відбулось за рахунок зменшення суми договорів згідно запланованих
9	За напрямом "Капітальний ремонт (проведення заходів з благоустрою) території Зарічанського ЗДО (ясла-садок) "Золотий колосок"" оплата здійснювалась згідно зареєстованих договорів

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

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
	затрат											
	Кількість груп	од	звітність	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	0,00	0,00	0,00
	Усього середньорічне число ставок число ставок/штатних одиниць, у тому числі	од	штатний розпис	112,17	0,00	112,17	115,16	0,00	115,16	2,99	0,00	2,99
	кількість закладів дошкільної освіти	од	мережа	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг видатків на капітальний ремонт (проведення заходів з благоустрою) території	грн.	кошторис, довідки змін	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	349 367,00	349 367,00	0,00	-633,00	-633,00
	продукту											
	кількість місць, створених у закладах дошкільної освіти	осіб	звітність	419,00	0,00	419,00	419,00	0,00	419,00	0,00	0,00	0,00

	середньорічна кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти,	осіб	звітність	202,00	0,00	202,00	202,00	0,00	202,00	0,00	0,00	0,00
	кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	звітність	66,00	0,00	66,00	66,00	0,00	66,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	Середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	85 967,64	0,00	85 967,64	85 660,95	0,00	85 660,95	-306,69	0,00	-306,69
	Дітo-дні відвідування	дітo-дні	розрахунок	53 405,00	0,00	53 405,00	25 380,00	0,00	25 380,00	-28 025,00	0,00	-28 025,00
	якості											
	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) віком від 0 до 5 років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	23,90	0,00	23,90	23,90	0,00	23,90	0,00	0,00	0,00
	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років дошкільною освітою	відс.	розрахунок	31,30	0,00	31,30	31,30	0,00	31,30	0,00	0,00	0,00
	відсоток використання коштів на облаштування благоустрою території	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	Обсяг видатків на капітальний ремонт (проведення заходів з благоустрою) території	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється оплатою згідно зареєстованих договорів та наданих актів виконаних робіт
	Усього середньорічне число ставок число ставок/штатних одиниць, у тому числі	од.	На даний показник вплинули нові зміни до Типових штатних нормативів ЗДО
	продукту		
	ефективності		
	Дітo-дні відвідування	дітo-дні	На даний показник вплинуло захворювання дітей, наявність повітряних тривог
	Середні витрати на 1 дитину	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинуло збільшення кількості штатних одиниць, відвідуваність дітей та касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконанни завдань програми.

** ** висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки, капітальний ремонт. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 99,64%, по спеціальному - на 86,33%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначається пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначається пояснення щодо причин відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу (підпис) Руслана ДІДИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів (підпис) Тарас Ваник
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов

5. Мета бюджетної програми

кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов

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	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	23 199 872,59	0,00	23 199 872,59	21 900 982,21	0,00	21 900 982,21	-1 298 890,38	0,00	-1 298 890,38
2	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	834 360,72	0,00	834 360,72	825 637,29	2 425,00	828 062,29	-8 723,43	2 425,00	-6 298,43
3	Організація харчування	2 756 050,00	0,00	2 756 050,00	2 582 035,00	0,00	2 582 035,00	-174 015,00	0,00	-174 015,00
4	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	498 207,00	0,00	498 207,00	496 575,63	49 697,91	546 273,54	-1 631,37	49 697,91	48 066,54
5	Придбання та встановлення меморіальних знаків, дошок, банерів, державної атрибутики	52 900,00	0,00	52 900,00	36 800,00	0,00	36 800,00	-16 100,00	0,00	-16 100,00
6	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	7 479 118,38	0,00	7 479 118,38	7 030 136,89	0,00	7 030 136,89	-448 981,49	0,00	-448 981,49
7	Створення інших належних умов для діяльності працівників та функціонування загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами	58 676,98	0,00	58 676,98	53 597,18	0,00	53 597,18	-5 079,80	0,00	-5 079,80

8	Забезпечення оплати за проведення психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять	190 369,41	0,00	190 369,41	190 369,41	0,00	190 369,41	0,00	0,00	0,00
9	Капітальний ремонт системи опалення Зарічанського ліцею ім. Володимира Яворського з метою підготовки до опалювального сезону	0,00	126 552,00	126 552,00	0,00	126 552,00	126 552,00	0,00	0,00	0,00
10	Виготовлення проектно-кошторисної документації на Нове будівництво споруди подвійного призначення з захисними властивостями ПРУ за адресою: вул. 16 Липня, 261, с-ще Делятин, Надвірнянського району, Івано- Франківської області	0,00	719 000,00	719 000,00	0,00	719 000,00	719 000,00	0,00	0,00	0,00
11	Капітальний ремонт спортзалу Білоославського ліцею ім. Марійки Підгірянки	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
12	Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навиків	27 565,00	0,00	27 565,00	26 755,00	0,00	26 755,00	-810,00	0,00	-810,00
13	Капітальний ремонт нежитлового приміщення по вул. 16 липня 245 в селищі Делятин	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
14	Капітальний ремонт (ремонт даху з влаштуванням водостічної системи) Зарічанського ліцею ім. В. Яворського	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
15	Виготовлення проектно-кошторисної документації на Нове будівництво споруди подвійного призначення з захисними властивостями ПРУ за адресою: вулиця Церковна, 39, с. Заріччя, Надвірнянського району, Івано- Франківської області	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
16	Виплата одноразових премій працівникам (керівникам, педагогам, тренерам) ЗЗСО, які підготували переможців та призерів олімпіад, конкурсів та спортивних змагань	45 140,00	0,00	45 140,00	45 140,00	0,00	45 140,00	0,00	0,00	0,00
17	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	36 540,00	36 540,00	0,00	2 820 814,69	2 820 814,69	0,00	2 784 274,69	2 784 274,69
18	Монтаж, установка та ремонт системи відеоспостереження у Зарічанському ліцеї ім. В. Яворського	40 000,00	0,00	40 000,00	39 997,43	0,00	39 997,43	-2,57	0,00	-2,57
19	Виплата одноразової грошової допомоги випускникам ЗЗСО з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають під опікою	19 176,00	0,00	19 176,00	19 176,00	0,00	19 176,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**35 201 436,08**	**3 002 092,00**	**38 203 528,08**	**33 247 202,04**	**5 838 489,60**	**39 085 691,64**	**-1 954 234,04**	**2 836 397,60**	**882 163,56**

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	За напрямом "Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)" відхилення відбулось за рахунок надання відпусток без збереження заробітної плати, лікарняних за рахунок ПФ з ТВП. Суттєвий залишок становлять кошти додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації, які були спрямовані на заробітну плату в кінці року в сумі 1 269 700,00 грн
2	За напрямом "Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти" відхилення відбулось по загальному фонду за рахунок зменшення вартості наданих послуг від очікуваної, по спеціальному фонді за рахунок власних надходжень установи
3	За напрямом "Організація харчування" відхилення відбулось за рахунок зменшення відвідуваності ЗЗСО учнями пільгових категорій та учнів 1-4 класів
4	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось по загальному фонду за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної, по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень установи
5	За напрямом "Придбання та встановлення меморіальних знаків, дошок, банерів, державної атрибутики" відхилення відбулось за рахунок відсутності додаткових договорів за даним напрямом
6	За напрямом "Рохрахунки за енергоносії та комунальні послуги" відхилення відбулось за рахунок зменшення обсягів натуральних показників від запланованих
7	За напрямом "Створення інших належних умов для діяльності працівників та функціонування загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами" відхилення відбулось за рахунок зменшенням суми на закупівлю медикаментів
12	За напрямом "Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навиків" відхилення відбулось за рахунок відсутності у потребі оплати окремих заходів по реалізації державних (регіональних) програм
17	За напрямом "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" значне відхилення відбулось за рахунок власних надходжень установи (підручники, комп'ютерне обладнання та ін.)
18	За напрямом "Монтаж, установка та ремонт системи відеоспостереження у Зарічанському ліцеї ім. В. Яворського" оплата здійснювалась згідно зареєстованих договорів та акту виконаних робіт

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	Програма освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку Делятинської селищної ради на 2025 рік	98 040,00	0,00	98 040,00	81 940,00	0,00	81 940,00	-16 100,00	0,00	-16 100,00
	Усього	**98 040,00**	**0,00**	**98 040,00**	**81 940,00**	**0,00**	**81 940,00**	**-16 100,00**	**0,00**	**-16 100,00**

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
	затрат											
	кількість закладів (за рівнями освіти)	од.	мережа	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів (за рівнями освіти)	од.	звітність	137,00	0,00	137,00	137,00	0,00	137,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	звітність	2 520,00	0,00	2 520,00	2 522,00	0,00	2 522,00	2,00	0,00	2,00
	продукту											
	Кількість закладів, на яких буде проводитись капітальний ремонт	од.	кошторис, довідки змін	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	кількість працівників (керівників, педагогів, тренерів) ЗЗСО, які отримають одноразову премію за підготовку переможців і призерів олімпіад, конкурсів та спортивних змагань	осіб	звітність	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	кількість випускників з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога	осіб	звітність	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	розрахунок	13 968,82	0,00	13 968,82	13 182,87	0,00	13 182,87	-785,95	0,00	-785,95
	дітo-дні відвідування	днів	розрахунок	444 500,00	0,00	444 500,00	311 150,00	0,00	311 150,00	-133 350,00	0,00	-133 350,00
	середній розмір одноразової премії працівника (керівника, педагога, тренера) ЗЗСО	грн.	розрахунок	5 015,55	0,00	5 015,55	5 015,55	0,00	5 015,55	0,00	0,00	0,00
	якості											
	відсоток охоплення дітей шкільного віку (дівчат/хлопців) загальною середньою освітою	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

	відсоток використання коштів на капітальний ремонт та виготовлення проектно-кошторисної документації	відс	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється плинністю учнів протягом року
	продукту		
	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	На даний показник вплинула нища відвідуваність у зв'язку із захворюванням учнів, наявність повітряних тривог
	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми та середньорічною кількістю учнів
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинула середньорічна кількість учнів, відвідуваність учнів та касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, організацію харчування, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Також відбувся капітальний ремонт інших об`єктів. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 94,45%, по спеціальному - на 194,48% (значне збільшення відбулось за рахунок власних надходжень установи). Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДИДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Ващик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611026	1026	0921	Надання загальної середньої освіти міжшкільними ресурсними центрами за рахунок коштів місцевого бюджету	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснити ресурсне забезпечення освітнього процесу в закладах загальної середньої освіти та поглиблене вивчення окремих предметів інваріантної та варіативної складових освітніх програм

5. Мета бюджетної програми
забезпечення якісного освітнього процесу в міжшкільних ресурсних центрах за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснити ресурсне забезпечення освітнього процесу в закладах загальної середньої освіти та поглиблене вивчення окремих предметів інваріантної та варіативної складових освітніх програм

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	Забезпечення надання відповідних послуг	83 650,00	40 000,00	123 650,00	83 650,00	30 928,20	114 578,20	0,00	-9 071,80	-9 071,80
2	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	6 030 065,00	855 000,00	6 885 065,00	5 900 764,55	470 923,32	6 371 687,87	-129 300,45	-384 076,68	-513 377,13
3	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	23 000,00	300 000,00	323 000,00	15 275,00	104 915,00	120 190,00	-7 725,00	-195 085,00	-202 810,00
4	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	210 600,00	210 600,00	0,00	10 600,00	10 600,00
5	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	412 763,00	0,00	412 763,00	389 051,40	0,00	389 051,40	-23 711,60	0,00	-23 711,60
6	Забезпечення інших умов функціонування установи	910,00	0,00	910,00	910,00	0,00	910,00	0,00	0,00	0,00
7	Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навиків	7 350,00	0,00	7 350,00	7 350,00	0,00	7 350,00	0,00	0,00	0,00

	Усього	6 557 738,00	1 395 000,00	7 952 738,00	6 397 000,95	817 366,52	7 214 367,47	-160 737,05	-577 633,48	-738 370,53

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	За напрямом "Забезпечення надання відповідних послуг" відхилення відбулось по спеціальному фонду за рахунок зменшення цін на деякі надані послуги
2	За напрямом "Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)" відхилення відбулось по загальному фонду за рахунок надання відпусток без збереження заробітної плати, лікарняних за рахунок ПФ з ТВП; по спеціальному фонду оплата проводилась згідно наказів та табелю обліку робочого часу
3	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось по загальному та спеціальному фондах за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної, відсутності потреби у деяких матеріалах, товарах
4	За напрямом "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" відхилення відбулось по спеціальному фонду за рахунок внесених змін до кошторису
5	За напрямом "Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги" відхилення відбулось за рахунок зменшення обсягів натуральних показників від запланованих

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

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
	затрат											
	кількість закладів міжшкільних навчально-виробничих комбінатів	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	штатний розпис	38,16	0,00	38,16	39,20	0,00	39,20	1,04	0,00	1,04
	продукту											
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	звітність	321,00	0,00	321,00	321,00	0,00	321,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на одного учня (дівчину/хлопця)	грн	розрахунок	20 429,09	0,00	20 429,09	19 928,35	0,00	19 928,35	-500,74	0,00	-500,74
	якості											
	відсоток учнів (дівчат/хлопців) закладів загальної середньої освіти, що вивчають окремі предмети в міжшкільних ресурсних центрах	відс.	розрахунок	12,64	0,00	12,64	12,73	0,00	12,73	0,09	0,00	0,09

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
	затрат		
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од	Розбіжність між показниками пояснюється зміною тарифікації на початок нового навчального року
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на одного учня (дівчину/хлопця)	грн	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		
	відсоток учнів (дівчат/хлопців) закладів загальної середньої освіти, що вивчають окремі предмети в міжшкільних ресурсних центрах	відс	На даний показник вплинуло зменшення середньорічної кількості учнів ЗЗСО

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули зміни в штатному розписі, касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. По спеціальному фонду відбулись зміни за рахунок коригування кошторису відповідно до фактичних надходжень, що проводиться в кінці бюджетного періоду. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 97,55%, по спеціальному - на 58,59%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються відповідними використовувані 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 відділу культури (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611031	1031	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечення своєчасної оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

5. Мета бюджетної програми

забезпечення доступності і безоплатності загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

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	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	91 359 200,00	0,00	91 359 200,00	91 359 200,00	0,00	91 359 200,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**91 359 200,00**	**0,00**	**91 359 200,00**	**91 359 200,00**	**0,00**	**91 359 200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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**

№ з/п	Пояснення
1	2

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	Кількість закладів всього	од.	мережа	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	мережа	327,82	0,00	327,82	331,94	0,00	331,94	4,12	0,00	4,12
	продукту											
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	звітність	2 540,00	0,00	2 540,00	2 522,00	0,00	2 522,00	-18,00	0,00	-18,00
	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	444 500,00	0,00	444 500,00	311 150,00	0,00	311 150,00	-133 350,00	0,00	-133 350,00
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунок	35 968,19	0,00	35 968,19	36 224,90	0,00	36 224,90	256,71	0,00	256,71
	якості											
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розрахунок	0,99	0,00	0,99	99,30	0,00	99,30	98,31	0,00	98,31

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
	затрат		
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	Розбіжність між показниками пояснюється новим штатним розписом з початком нового навчального року та перенесенням ставок вихователів групи подовженого дня з місцевого бюджету на освітню субвенцію
	продукту		
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється плинністю учнів протягом року
	ефективності		
	середні витрати на одного учня	грн.	На даний показник вплинуло зменшення середньорічної кількості учнів протягом навчального року

	дато-дні відвідування якості	днів	На даний показник вплинула низка відвідуваність у зв'язку із захворюванням учнів, наявність повітряних тривог
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс	Розбіжність між показниками пояснюється не вірно вказаною одиницею виміру затвердженого показника (вказаний як раціональне число 0,99, а має бути відсоток 99)

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинуло збільшення кількості ставок. Також відбулось зменшення середньорічної кількості учнів, що відповідно вплинуло на показники ефективності. Щодо зміни показника якості виявилась не вірно вказана одиниця виміру затвердженого даного показника у паспорті бюджетної програми. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 100%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечити доступ до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів

5. Мета бюджетної програми

забезпечення надання спеціальної освіти мистецькими школами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів

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	Забезпечення інших умов функціонування установ	1 000,00	0,00	1 000,00	999,99	0,00	999,99	-0,01	0,00	-0,01
2	Забезпечення надання відповідних послуг	7 050,00	0,00	7 050,00	7 050,00	0,00	7 050,00	0,00	0,00	0,00
3	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	3 981 000,00	208 000,00	4 189 000,00	3 981 000,00	168 015,32	4 149 015,32	0,00	-39 984,68	-39 984,68
4	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	189 000,00	10 000,00	199 000,00	7 944,00	0,00	7 944,00	-181 056,00	-10 000,00	-191 056,00
5	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	98 205,00	0,00	98 205,00	97 922,52	0,00	97 922,52	-282,48	0,00	-282,48
6	Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навиків	950,00	0,00	950,00	950,00	0,00	950,00	0,00	0,00	0,00
7	Поточний ремонт мережі теплопостачання Делятинської дитячої музичної школи	74 400,00	0,00	74 400,00	74 400,00	0,00	74 400,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**4 351 605,00**	**218 000,00**	**4 569 605,00**	**4 170 266,51**	**168 015,32**	**4 338 281,83**	**-181 338,49**	**-49 984,68**	**-231 323,17**

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	За напрямом "Забезпечення інших умов функціонування установ" відхилення відбулось за рахунок зменшенням суми на закупівлю медикаментів
3	За напрямом "Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)" по спеціальному фонду оплата проводилась згідно наказів та наявністю коштів на рахунках.
4	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось по загальному фонду за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної та відсутності потреби у деяких матеріалах, товарах по спеціальному фонду - за рахунок відсутності потреби у деяких матеріалах, товарах
5	За напрямом "Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги" відхилення відбулось за рахунок зменшення обсягів натуральних показників від запланованих

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

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
	затрат											
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	мережа	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів	од.	мережа	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	кількість установ - усього	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	26,89	0,00	26,89	26,77	0,00	26,77	-0,12	0,00	-0,12
	продукту											
	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, з числа дітей шкільного віку - всього	осіб	звітність	124,00	0,00	124,00	115,00	0,00	115,00	-9,00	0,00	-9,00
	ефективності											
	середні витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	грн.	розрахунок	35 093,59	0,00	35 093,59	36 263,19	0,00	36 263,19	1 169,60	0,00	1 169,60
	якості											
	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	74,67	0,00	74,67	-25,33	0,00	-25,33

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
	затрат		
	середнє число окладів (ставок) - усього	од	Розбіжність між показниками пояснюється зміною тарифікації на початок нового навчального року
	продукту		
	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, і числа дітей шкільного віку - всього	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється відмінністю учнів протягом року та зменшення їх кількості з нового року
	ефективності		
	середні витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	грн	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми та зменшенням середньої кількості учнів
	якості		
	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс	Розбіжність між показниками пояснюється зменшенням фактичної кількості учнів у 2025 році в порівнянні з 2024 роком

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На результативні показники вплинуло зменшення штатних одиниць та зменшення середньої кількості учнів, касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. По спеціальному фонду відбулись зміни за рахунок коригування кошторису відповідно до фактичних надходжень, що проводиться в кінці бюджетного періоду. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 95,83%, по спеціальному - на 77,19%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин невиконання 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611141	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечення якісної та належної діяльності інших закладів у сфері освіти

5. Мета бюджетної програми

забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити діяльність інших закладів у сфері 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	Забезпечення надання відповідних послуг	89 050,00	0,00	89 050,00	89 049,52	0,00	89 049,52	-0,48	0,00	-0,48
2	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	1 314 410,00	0,00	1 314 410,00	1 314 410,00	0,00	1 314 410,00	0,00	0,00	0,00
3	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	15 000,00	0,00	15 000,00	14 946,00	0,00	14 946,00	-54,00	0,00	-54,00
4	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	107 295,00	0,00	107 295,00	107 281,68	0,00	107 281,68	-13,32	0,00	-13,32
5	Оплата за підвищення кваліфікації працівників щодо набуття відповідних професійних навичок	950,00	0,00	950,00	950,00	0,00	950,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**1 526 705,00**	**0,00**	**1 526 705,00**	**1 526 637,20**	**0,00**	**1 526 637,20**	**-67,80**	**0,00**	**-67,80**

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**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	За напрямом "Забезпечення надання відповідних послуг" відхилення відбулось за рахунок зміни ціни на деякі надані послуги
3	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної
4	За напрямом "Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги" відхилення відбулось за рахунок зменшення обсягів натуральних показників від запланованих

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

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
	затрат											
	кількість централізованих бухгалтерій	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок (штатних одиниць) - всього	од.	штатний розпис	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	мережа	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	розрахунок	3,57	0,00	3,57	3,57	0,00	3,57	0,00	0,00	0,00
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		

	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. Забезпечено виконання результативних показників. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 100%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначається у разі внесення змін до паспорта бюджетних коштів, затвердженого у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються причини відхилення щодо причин недотримання обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються причини відхилення щодо причин недосягнення цілей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611142	1142	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти
2	вирішення відповідно до чинного законодавства питань надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилось 18 років

5. Мета бюджетної програми

забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленого батьківського піклування, яким виповнилося 18 років
2	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері 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	Виплата одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку	3 620,00	0,00	3 620,00	3 620,00	0,00	3 620,00	0,00	0,00	0,00
2	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів та інвентарю згідно Програми освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку	40 000,00	0,00	40 000,00	36 958,00	0,00	36 958,00	-3 042,00	0,00	-3 042,00
3	Забезпечити надання відповідних послуг згідно Програми освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку	83 377,79	0,00	83 377,79	83 377,79	0,00	83 377,79	0,00	0,00	0,00

4	Виплата щорічних премій учням, командам, які є переможцями та призерами олімпіад, конкурсів, спортивних змагань та турнірів, національного мультипредметного тесту/ зовнішнього незалежного оцінювання згідно Програми освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку	43 392,00	0,00	43 392,00	43 392,00	0,00	43 392,00	0,00	0,00	0,00
5	Забезпечення належного утримання працівників (оплата праці з нарахуваннями) згідно селищної цільової Програми "Шкільний автобус"	941 000,00	0,00	941 000,00	926 972,22	0,00	926 972,22	-14 027,78	0,00	-14 027,78
6	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю згідно селищної цільової Програми "Шкільний автобус"	803 600,00	0,00	803 600,00	803 357,00	0,00	803 357,00	-243,00	0,00	-243,00
7	Забезпечити надання відповідних послуг згідно селищної цільової Програми "Шкільний автобус"	76 490,00	0,00	76 490,00	74 940,00	0,00	74 940,00	-1 550,00	0,00	-1 550,00
	Усього	**1 991 479,79**	**0,00**	**1 991 479,79**	**1 972 617,01**	**0,00**	**1 972 617,01**	**-18 862,78**	**0,00**	**-18 862,78**

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
2	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів та інвентарю згідно Програми освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної, відсутності потреби у деяких матеріалах
5	За напрямом "Забезпечення належного утримання працівників (оплата праці з нарахуваннями) згідно селищної цільової Програми "Шкільний автобус" відхилення відбулось за рахунок надання відпусток без збереження заробітної плати
6	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю згідно селищної цільової Програми "Шкільний автобус" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної;
7	За напрямом "Забезпечити надання відповідних послуг згідно селищної цільової Програми "Шкільний автобус" відхилення відбулось за рахунок зменшення вартості наданих послуг від очікуваної

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	Програма освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку Делятинської селищної ради на 2025 рік	166 769,79	0,00	166 769,79	163 727,79	0,00	163 727,79	-3 042,00	0,00	-3 042,00
2	Селищна цільова Програма "Шкільний автобус"	1 821 090,00	0,00	1 821 090,00	1 805 269,22	0,00	1 805 269,22	-15 820,78	0,00	-15 820,78
	Усього	**1 987 859,79**	**0,00**	**1 987 859,79**	**1 968 997,01**	**0,00**	**1 968 997,01**	**-18 862,78**	**0,00**	**-18 862,78**

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
	затрат											
	видатки, пов'язані з організацію Програми освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку	грн.	кошторис, довідки змін	166 769,79	0,00	166 769,79	163 727,79	0,00	163 727,79	-3 042,00	0,00	-3 042,00

	обсяг видатків на надання допомоги дітям-сиротам і дітям позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного	грн.	кошторис, довідки змін	3 620,00	0,00	3 620,00	3 620,00	0,00	3 620,00	0,00	0,00	0,00
	видатки, пов'язані з організацією селищної цільової Програми "Шкільний автобус"	грн	кошторис, довідки змін	1 821 090,00	0,00	1 821 090,00	1 805 269,22	0,00	1 805 269,22	-15 820,78	0,00	-15 820,78
	усього середньорічне число ставок / штатних одиниць згідно селищної цільової Програми "Шкільний автобус"	од.	штатний розпис	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість учнів, які отримають щорічну премію	осіб	звітність	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00
	кількість одержувачів допомоги	осіб	кількість заяв	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	кількість проведених заходів	од.	звітність	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	-1,00	0,00	-1,00
	кількість учнів, які підвозяться шкільними автобусами до ЗЗСО, що функціонують	осіб	звітність	301,00	0,00	301,00	285,00	0,00	285,00	-16,00	0,00	-16,00
	ефективності											
	середній розмір допомоги на одну дитину	грн	згідно ПКМУ 823	1 810,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00
	середня вартість проведення одного заходу	грн	розрахунок	16 676,98	0,00	16 676,98	18 191,97	0,00	18 191,97	1 514,99	0,00	1 514,99
	середня вартість перевезення однієї дитини	грн.	розрахунок	6 050,13	0,00	6 050,13	6 334,28	0,00	6 334,28	284,15	0,00	284,15
	середній розмір щорічної премії, які отримають учні	грн.	розрахунок	1 239,77	0,00	1 239,77	1 239,77	0,00	1 239,77	0,00	0,00	0,00
	якості											
	відсоток забезпеченості одноразовою допомогою	відс.	кошторис, довідки змін	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	відсоток забезпеченості установ освіти шкільними автобусами	відс	розрахунок	57,00	0,00	57,00	44,30	0,00	44,30	-12,70	0,00	-12,70

	відсоток забезпеченості призначеннями на проведення заходів згідно Програми освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	видатки, пов'язані з організацією селищної цільової Програми "Шкільний автобус"	грн.	Розбіжність між показниками відбулась за рахунок зменшення оплати наданих послуг та заробітної плати
	видатки, пов'язані з організацію Програми освітнього, культурного, спортивного та військово-патріотичного розвитку	грн.	Розбіжність між показниками відбулась за рахунок меншої вартості на матеріали від запланованої
	продукту		
	кількість учнів, які підвозяться шкільними автобувами до ЗЗСО, що функціонують	осіб	Розбіжність між показниками відбулась за рахунок зміни кількості учнів з нового навчального року
	кількість проведених заходів	од.	Розбіжність між показниками відбулась за рахунок продовження воєнного стану та не проведення всіх запланованих заходів
	ефективності		
	середня вартість перевезення однієї дитини	грн.	Розбіжність між показниками відбулась за рахунок зменшення кількості учнів, які підвозяться до закладів та касовими видатками
	середня вартість проведення одного заходу	грн.	Розбіжність між показниками відбулась за рахунок зменшення кількості проведених заходів та касових видатків
	якості		
	відсоток забезпеченості установ освіти шкільними автобусами	відс.	Розбіжність між показниками відбулась за рахунок збільшення кількості учнів, які потребують підвезення до закладів освіти

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинуло продовження воєнного стану та не проведення всіх запланованих заходів, кількість дітей, які потребують підвозу до закладу освіти, касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну оплату заходів, підвезення учнів до закладів освіти, виплату одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 99,05%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення фактичних та затверджених результативних показників

Начальник відділу _____ Руслана ДІДИК

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ Тарас Ващик

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611183	1183	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної [illegible]	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечити кожного учня рівним доступом до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

5. Мета бюджетної програми

забезпечення кожному учню рівного доступу до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виконання співфінансування заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету

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	Придбання обладнання і предметів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа	0,00	62 293,00	62 293,00	0,00	61 140,20	61 140,20	0,00	-1 152,80	-1 152,80
	Усього	**0,00**	**62 293,00**	**62 293,00**	**0,00**	**61 140,20**	**61 140,20**	**0,00**	**-1 152,80**	**-1 152,80**

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**

№ з/п	Пояснення

1	2
1	За напрямом "Придбання обладнання і предметів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної

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

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
	затрат											
	кількість закладів (за рівнями освіти)	од.	мережа	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	кількість пілотних класів	од.	мережа	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість придбаного комп'ютерного обладнання	од.	звітність	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	22,00
	ефективності											
	середня вартість оснащення одного кабінету	грн	розрахунок	0,00	4 449,50	4 449,50	0,00	4 367,16	4 367,16	0,00	-82,34	-82,34
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	кількість придбаного комп'ютерного обладнання	од.	Розбіжність між показниками пояснюється відсутністю затвердженої (запланованої) кількості одиниць в паспорті. Обладнання закуповувалось згідно укладених договорів.
	ефективності		
	середня вартість оснащення одного кабінету	грн	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки, кількість придбаного обладнання. Відхилення планових видатків від касових виникло внаслідок меншої суми договорів на придбання предметів і обладнання ніж були заплановані. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасне співфінансування на оплату за придбання обладнання і предметів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа". Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Дана бюджетна програма виконана по спеціальному фонду на 98.15%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються причини відхилень між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу _____ Руслана ДІДИК

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ Тарас Вацик

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки, кількість придбаного обладнання. Відхилення планових видатків від касових виникло внаслідок меншої суми договорів на придбання предметів і обладнання ніж були заплановані. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасне співфінансування на оплату за придбання обладнання і предметів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа". Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Дана бюджетна програма виконана по спеціальному фонду на 98.15%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Христина КЛИМ'ЮК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 08 2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611184	1184	0990	Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечити кожного учня рівним доступом до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

5. Мета бюджетної програми

забезпечення кожному учню рівного доступу до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету

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	Придбання обладнання і предметів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0,00	1 183 500,00	1 183 500,00	0,00	1 161 624,80	1 161 624,80	0,00	-21 875,20	-21 875,20
	Усього	**0,00**	**1 183 500,00**	**1 183 500,00**	**0,00**	**1 161 624,80**	**1 161 624,80**	**0,00**	**-21 875,20**	**-21 875,20**

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	За напрямом "Придбання обладнання і предметів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної

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

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
	затрат											
	кількість закладів (за рівнями освіти)	од.	мережа	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	кількість шлотних класів	од.	мережа	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість придбаних сучасних меблів	од.	журнал реєстрації	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість придбаного комп'ютерного обладнання	од.	звітність	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	22,00
	ефективності											
	середня вартість оснащення одного кабінету	грн.	розрахунок	0,00	84 535,71	84 535,71	0,00	82 973,20	82 973,20	0,00	-1 562,51	-1 562,51
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	кількість придбаного комп'ютерного обладнання	од.	Розбіжність між показниками пояснюється відсутністю затвердженої (запланованої) кількості одиниць в паспорті. Обладнання закуповувалось згідно укладених договорів.
	ефективності		
	середня вартість оснащення одного кабінету	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		

9.3. *Аналіз стану виконання результативних показників*

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки, кількість придбаного обладнання. Відхилення планових видатків від касових виникло внаслідок меншої суми договорів на придбання предметів і обладнання ніж були заплановані. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну оплату за придбання обладнання і предметів на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа". Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Дана бюджетна програма виконана по спеціальному фонду на 98,15%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

* 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 відділу _____ Руслана ДІДИК

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ Тарас Вацик

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611200	1200	0990	Проведення (надання) додаткових психолого- педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми
створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету

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	Забезпечення оплати за проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять	253 400,00	0,00	253 400,00	240 694,96	0,00	240 694,96	-12 705,04	0,00	-12 705,04
	Усього	253 400,00	0,00	253 400,00	240 694,96	0,00	240 694,96	-12 705,04	0,00	-12 705,04

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	За напрямом "Забезпечення оплати за проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять" відхилення відбулось за рахунок відсутності проведених всіх корекційно-розвиткрвих занять у зв'язку із захворюваністю учнів та педагогів. Тому виникла економія по заробітній платі з нарахуванням

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

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
	затрат											
	кількість закладів освіти (за рівнями освіти), в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	од.	мережа	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами)	осіб	мережа	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами	грн.	розрахунок	5 631,11	0,00	5 631,11	5 348,77	0,00	5 348,77	-282,34	0,00	-282,34
	якості											
	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами	грн	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати з нарахуванням за проведені корекційно-розвиткові заняття згідно актів. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 94,99%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються відповідні напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються конкретні цілі щодо відповідності досягнення 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 відділу _____ Руслана ДІДИК

(підпис) (Власне ім`я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ Тарас Ващик

(підпис) (Власне ім`я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611231	1231	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою, за рахунок співфінансування

5. Мета бюджетної програми

`Забезпечення умов для виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою, за рахунок співфінансуваиня

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити умови для виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою, за рахунок співфінансування

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	Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Делятинському ліцеї №1 за рахунок співфінансування	10 000,00	0,00	10 000,00	9 952,50	0,00	9 952,50	-47,50	0,00	-47,50
2	Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Білоославському ліцеї ім. М. Підгірянки за рахунок співфінансування	10 000,00	0,00	10 000,00	9 952,50	0,00	9 952,50	-47,50	0,00	-47,50
	Усього	20 000,00	0,00	20 000,00	19 905,00	0,00	19 905,00	-95,00	0,00	-95,00

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**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	За напрямом "Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Делятинському ліцеї №1 за рахунок співфінансування" відхилення відбулось за рахунок зменшення суми договору від очікуваної
2	За напрямом "Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Білоославському ліцеї ім. М. Підгірянки за рахунок співфінансування" відхилення відбулось за рахунок зменшення суми договору від очікуваної

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

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
	затрат											
	кількість закладів, у яких буде реалізовано даний проєкт	од.	кошторис, довідки змін	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	ефективності											
	середні витрати на забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) на один заклад	грн.	розрахунок	10 000,00	0,00	10 000,00	9 952,50	0,00	9 952,50	-47,50	0,00	-47,50
	якості											
	відсоток використання коштів на реалізацію проєкту	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		

	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) на один заклад	грн	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки. Відхилення планових видатків від касових виникло внаслідок меншої суми актів виконаних робіт ніж при плануванні. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну оплату за облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) за рахунок співфінансування. Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 99,53%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611232	1232	0990	Виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою, за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

5. Мета бюджетної програми

`Забезпечення умов для виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити умови для виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

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	Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Білоославському ліцеї ім. М. Підгірянки за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	190 000,00	0,00	190 000,00	189 091,50	0,00	189 091,50	-908,50	0,00	-908,50
2	Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Делятинському ліцеї №1 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	190 000,00	0,00	190 000,00	189 091,50	0,00	189 091,50	-908,50	0,00	-908,50
	Усього	**380 000,00**	**0,00**	**380 000,00**	**378 183,00**	**0,00**	**378 183,00**	**-1 817,00**	**0,00**	**-1 817,00**

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**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	За напрямом "Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Білоославському ліцеї ім. М. Підгірянки за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету" відхилення відбулось за рахунок зменшення суми договору від очікуваної
2	За напрямом "Забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) у Делятинському ліцеї №1 за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету" відхилення відбулось за рахунок зменшення суми договору від очікуваної

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	кількість закладів, у яких буде реалізовано даний проект	од.	кошторис, довідки змін	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	ефективності											
	середні витрати на забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) на один заклад	грн	розрахунок	190 000,00	0,00	190 000,00	189 091,50	0,00	189 091,50	-908,50	0,00	-908,50
	якості											
	відсоток використання коштів на реалізацію проекту	відс	розрахунок	52,60	0,00	52,60	100,00	0,00	100,00	47,40	0,00	47,40

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на забезпечення облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист) на один заклад	грн	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		
	відсоток використання коштів на реалізацію проекту	відс	Розбіжність між показниками пояснюється стовідотковим виконанням заходів на облаштування безпечних умов (протипожежний захід)

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки, на показник якості - повне виконання заходів на облаштування безпечних умов (протипожежний захист). Видатки здійснювались згідно зареєстрованих договорів та актів виконаних робіт. Відхилення планових видатків від касових виникло внаслідок меншої суми актів виконаних робіт ніж при плануванні. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну оплату за облаштування безпечних умов праці (протипожежний захист)за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 99,52%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611279	1279	0990	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечити надання послуг з одноразового гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

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	Оплата послуг з харчування учнів початкових класів	0,00	217 500,00	217 500,00	0,00	208 250,00	208 250,00	0,00	-9 250,00	-9 250,00
	Усього	**0,00**	**217 500,00**	**217 500,00**	**0,00**	**208 250,00**	**208 250,00**	**0,00**	**-9 250,00**	**-9 250,00**

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**

№ з/п	Пояснення
1	2

1	За напрямом "Оплата послуг з харчування учнів початкових класів" відхилення відбулось по спеціальному фонду, у зв'язку із зменшенням відвідуваності учнів початкових класів ЗЗСО згідно із запланованою

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

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
	затрат											
	кількість закладів (за рівнями освіти)	од.	мережа	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	звітність	0,00	744,00	744,00	0,00	744,00	744,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	розрахунок	0,00	292,34	292,34	0,00	279,90	279,90	0,00	-12,44	-12,44
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки, пов`язані із зменшенням відвідуваності учнів закладів освіти. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну оплату одноразового гарячого харчування учнів початкових класів. Дана бюджетна програма виконана по спеціальному фонду на 95,75%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надання 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 відділу _____ Руслана ДІДИК

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ Тарас Вацик

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611403	1403	0990	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечити надання послуг з одноразового гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету

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	Оплата послуг з харчування учнів початкових класів	0,00	2 243 000,00	2 243 000,00	0,00	2 242 975,00	2 242 975,00	0,00	-25,00	-25,00
	Усього	**0,00**	**2 243 000,00**	**2 243 000,00**	**0,00**	**2 242 975,00**	**2 242 975,00**	**0,00**	**-25,00**	**-25,00**

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**

№ з/п	Пояснення
	2
1	За напрямом "Оплата послуг з харчування учнів початкових класів" відхилення незначне. Оплата здійснювалась відповідно до кількості отриманих порцій.

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

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

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
	затрат											
	кількість закладів (за рівнями освіти)	од	мережа	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	середньорічна кількість учнів	осіб	звітність	0,00	744,00	744,00	0,00	744,00	744,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на одного учня	грн	розрахунок	0,00	3 014,78	3 014,78	0,00	3 014,75	3 014,75	0,00	-0,03	-0,03
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на одного учня	грн	Розбіжність між показниками незначна.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. Відхилення показника ефективності незначне. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну оплату одноразового гарячого харчування учнів початкових класів. Дана бюджетна програма виконана по спеціальному фонду на 100%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначається у разі внесення змін до бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Зазначається у разі, якщо Форма відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Заповнюється у разі пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Ващик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611501	1501	0990	Проведення (надання) додаткових психолого- педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітнімн потребами (за спеціальним фондом державного бюджету)	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету

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	Забезпечення оплати за проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять	0,00	135 100,00	135 100,00	0,00	98 935,37	98 935,37	0,00	-36 164,63	-36 164,63
	Усього	**0,00**	**135 100,00**	**135 100,00**	**0,00**	**98 935,37**	**98 935,37**	**0,00**	**-36 164,63**	**-36 164,63**

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	За напрямом "Забезпечення оплати за проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять" відхилення відбулось за рахунок відсутності проведених всіх корекційно-розвиткрвих занять у зв'язку із захворюваністю учнів та педагогів. Тому виникла економія по заробітній платі з нарахуванням

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

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
	затрат											
	кількість закладів освіти (за рівнями освіти), в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	од.	мережа	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами)	осіб	мережа	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами	грн.	розрахунок	0,00	3 002,22	3 002,22	0,00	2 198,56	2 198,56	0,00	-803,66	-803,66
	якості											
	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну показника ефективності вплинули касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати за проведені корекційно-розвиткові заняття згідно актів. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 73,23%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються результати 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 відділу (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1 | 0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | 41950714 (код за ЄДРПОУ)

2 | 0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради (найменування відповідального виконавця) | 41950714 (код за ЄДРПОУ)

3 | 0611600 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1600 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | 0952200000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечити своєчасну виплату доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету

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	Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	8 141 900,00	0,00	8 141 900,00	7 985 557,73	0,00	7 985 557,73	-156 342,27	0,00	-156 342,27
	Усього	**8 141 900,00**	**0,00**	**8 141 900,00**	**7 985 557,73**	**0,00**	**7 985 557,73**	**-156 342,27**	**0,00**	**-156 342,27**

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	За напрямом "Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти" відхилення відбулось за рахунок тимчасової втрати працездатності працівників та утворенням тимчасових вакансій

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	Кількість закладів всього	од.	мережа	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	345,35	0,00	345,35	345,35	0,00	345,35	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	Середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	звітність	2 520,00	0,00	2 520,00	2 522,00	0,00	2 522,00	2,00	0,00	2,00
	ефективності											
	Середні витрати на одну ставку/штатну одиницю	грн.	розрахунок	23 575,79	0,00	23 575,79	23 123,09	0,00	23 123,09	-452,70	0,00	-452,70
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	Середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється плинністю учнів протягом року
	ефективності		
	Середні витрати на одну ставку/штатну одиницю	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

`Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинуло зменшення середньорічної кількості учнів та касові видатки. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату доплат педагогічним працівникам за несприятливі умови праці. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 98,08%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

* Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються повні найменування (розшифровки) економічної структури касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються причини відхилення фактичних показників від затверджених результативних показників

Начальник відділу (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0611702	1702	0990	Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечити надання послуг з одноразового гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

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	Оплата послуг з харчування учнів початкових класів	2 113 400,00	0,00	2 113 400,00	541 380,00	0,00	541 380,00	-1 572 020,00	0,00	-1 572 020,00
	Усього	**2 113 400,00**	**0,00**	**2 113 400,00**	**541 380,00**	**0,00**	**541 380,00**	**-1 572 020,00**	**0,00**	**-1 572 020,00**

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**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	За напрямом "Оплата послуг з харчування учнів початкових класів" відхилення відбулось у зв'язку із зменшенням відвідуваності учнів початкових класів ЗЗСО згідно із запланованою. Також оплата згідно даного напряму проводилась за іншими КПКВК МБ

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	кількість закладів (за рівнями освіти)	од.	мережа	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	звітність	744,00	0,00	744,00	744,00	0,00	744,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	розрахунок	2 840,59	0,00	2 840,59	727,66	0,00	727,66	-2 112,93	0,00	-2 112,93
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

`Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинули касові видатки, пов`язані із зменшенням відвідуваності учнів закладів освіти. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну оплату одноразового гарячого харчування учнів початкових класів. Також згідно даного напряму оплата здійснювалась з інших КПКВК МБ. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 25,62%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 відмінностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу

(підпис)

Руслана ДІДИК

(Власне ім'я. ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів

(підпис)

Тарас Ваник

(Власне ім'я. ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0614030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечити доступність для громадян до документів та інформації, створення умов повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням

5. Мета бюджетної програми

забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян до документів та інформації, створення умов повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням

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	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	905 000,00	0,00	905 000,00	905 000,00	0,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Створення інших належних умов для діяльності працівників та функціонування бібліотек	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**907 000,00**	**0,00**	**907 000,00**	**907 000,00**	**0,00**	**907 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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**

№ з/п	Пояснення
1	2

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	6,75	0,00	6,75	6,75	0,00	6,75	0,00	0,00	0,00
	кількість установ (бібліотек),	од.	мережа	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	число читачів	тис.чол.	звітність	4,00	0,00	4,00	3,99	0,00	3,99	-0,01	0,00	-0,01
	бібліотечний фонд	тис. примірників	звітність	53,50	0,00	53,50	53,64	0,00	53,64	0,14	0,00	0,14
	ефективності											
	середні затрати на обслуговування одного читача	грн.	розрахунок	226,25	0,00	226,25	227,32	0,00	227,32	1,07	0,00	1,07
	якості											

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
	затрат		
	продукту		
	бібліотечний фонд	тис. примірників	Розбіжність між показниками пояснюється більшою кількістю примірників поповнення бібліотечного фонду
	число читачів	тис.чол.	Розбіжність між показниками не є значною і не вплинула на діяльність закладів
	ефективності		
	середні затрати на обслуговування одного читача	грн.	На даний показник вплинуло зменшення фактичної кількості читачів від запланованої
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинула кількість читачів та поповнення бібліотечного фонду. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, забезпечення предметами і матеріалами. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 100%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначається показник відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються причини цього відхилення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Ващик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0614040	4040	0824	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

5. Мета бюджетної програми

вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

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	Забезпечення надання відповідних послуг	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	585 000,00	0,00	585 000,00	585 000,00	0,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	9 000,00	0,00	9 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	-3 000,00	0,00	-3 000,00
4	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	108 000,00	0,00	108 000,00	107 999,87	0,00	107 999,87	-0,13	0,00	-0,13
	Усього	**732 000,00**	**0,00**	**732 000,00**	**728 999,87**	**0,00**	**728 999,87**	**-3 000,13**	**0,00**	**-3 000,13**

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
3	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної
4	За напрямом "Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги" відхилення незначне та відбулось за рахунок зменшення обсягів натуральних показників

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	кількість установ	од.	мережа	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок)	од.	штатний розпис	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00
	кількість виставок	од.	звітність	10,00	0,00	10,00	12,00	0,00	12,00	2,00	0,00	2,00
	продукту											
	кількість експонатів - усього	тис.од.	звітність	2,78	0,00	2,78	3,22	0,00	3,22	0,44	0,00	0,44
	кількість відвідувачів виставок	осіб	звітність	1 000,00	0,00	1 000,00	1 810,00	0,00	1 810,00	810,00	0,00	810,00
	ефективності											
	середні витрати на одного відвідувача	грн.	розрахунок	732,00	0,00	732,00	402,76	0,00	402,76	-329,24	0,00	-329,24
	якості											

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
	затрат		
	кількість виставок	од.	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням кількості предметів основного фонду
	продукту		
	кількість відвідувачів виставок	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням кількості виставок та проведених екскурсій
	кількість експонатів - усього	тис.од.	У музеї протягом року відбулося поповнення новими музейними експонатами. Також затверджений показник є дещо заниженим
	ефективності		
	середні витрати на одного відвідувача	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням кількості відвідувачів
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинула кількість відвідувачів, збільшення кількісті експонатів та виставок. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, забезпечення предметами і матеріалами, оплату наданих послуг, оплату енергоносіїв. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 99,59%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються пояснення причин відхилень між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради		41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради		41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)
3	0614060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечити надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини.

5. Мета бюджетної програми
надання культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини

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	Забезпечення надання відповідних послуг	33 400,00	0,00	33 400,00	33 400,00	0,00	33 400,00	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	1 647 040,00	0,00	1 647 040,00	1 647 040,00	0,00	1 647 040,00	0,00	0,00	0,00
3	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	2 535,00	7 535,00	0,00	2 535,00	2 535,00
4	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	136 903,00	0,00	136 903,00	136 435,18	0,00	136 435,18	-467,82	0,00	-467,82
	Усього	**1 822 343,00**	**0,00**	**1 822 343,00**	**1 821 875,18**	**2 535,00**	**1 824 410,18**	**-467,82**	**2 535,00**	**2 067,18**

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
3	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень установи
4	За напрямом "Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги" відхилення незначне та відбулось за рахунок зменшення обсягів натуральних показників

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	кількість установ - усього	од.	мережа	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	18,75	0,00	18,75	18,75	0,00	18,75	0,00	0,00	0,00
	кількість установ - усього у тому числі: будинків культури	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість установ - усього у тому числі: клубів	од.	мережа	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість відвідувачів - усього	осіб	звітність	40 000,00	0,00	40 000,00	44 944,00	0,00	44 944,00	4 944,00	0,00	4 944,00
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од.	звітність	150,00	0,00	150,00	184,00	0,00	184,00	34,00	0,00	34,00
	ефективності											
	середні витрати на одного відвідувача	грн.	розрахунок	45,56	0,00	45,56	40,54	0,00	40,54	-5,02	0,00	-5,02
	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	розрахунок	12 148,95	0,00	12 148,95	9 901,50	0,00	9 901,50	-2 247,45	0,00	-2 247,45
	якості											

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

	затрат		
	продукту		
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	од	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням заходів на військово-патріотичну тематику у кожному закладі культури та громад загалом
	кількість відвідувачів - усього	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням кількості проведених заходів
	ефективності		
	середні витрати на проведення одного заходу	грн	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням кількості проведених заходів
	середні витрати на одного відвідувача	грн	Розбіжність між показниками пояснюється збільшенням кількості відвідувачів
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинула кількість відвідувачів та проведених заходів. Дана програми корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату та комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Дана бюджетна програма виконана по загальному фонду на 99,97%, по спеціальному фонду на 100%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надання 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДУДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Ващик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0615062	5062	0810	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Розвиток спорту в громаді
2	Організація та проведення сортивних змагань та спортивно-масових заходів

5. Мета бюджетної програми

Сприяння фінансовому, матеріально-технічному, інформаційному, кадровому, нормативно-правовому та іншим критеріям щодо розвитку спорту в громаді

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності штатних збірних команд регіону
2	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону
3	Сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту та організацій фізкультурно-спортивної спрямованості

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	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	670 000,00	0,00	670 000,00	680 000,00	0,00	680 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
2	Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	115 000,00	0,00	115 000,00	113 983,00	0,00	113 983,00	-1 017,00	0,00	-1 017,00
3	Забезпечення надання послуг та проведення навчально-тренувальних зборів	648 096,97	0,00	648 096,97	637 171,12	0,00	637 171,12	-10 925,85	0,00	-10 925,85
4	Інші поточні видатки	82 500,00	0,00	82 500,00	82 500,00	0,00	82 500,00	0,00	0,00	0,00
5	Преміювання (стимулювання) кращих спортсменів та тренерів громади	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**1 525 596,97**	**0,00**	**1 525 596,97**	**1 523 654,12**	**0,00**	**1 523 654,12**	**-1 942,85**	**0,00**	**-1 942,85**

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
	2
1	За напрямом "Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)" відхилення відбулось за рахунок внесення змін до плану використання одержувачем коштів в кінці року. Тому сума затверджена в паспорті бюджетної програми невірна. Коректна сума за даним напрямом становить 680 000,00 грн.
2	За напрямом "Придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю" відхилення відбулось за рахунок зменшення закупівельної ціни товарів від очікуваної
3	За напрямом "Забезпечення надання послуг та проведення навчально-тренувальних зборів" відхилення відбулось за рахунок внесення змін до плану використання одержувачем коштів в кінці року. Тому сума затверджена в паспорті бюджетної програми невірна. Коректна сума за даним напрямом становить 638 096,97 грн.

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	Програма розвитку фізичної культури і спорту на 2021-2025	1 525 596,97	0,00	1 525 596,97	1 523 654,12	0,00	1 523 654,12	-1 942,85	0,00	-1 942,85
	Усього	**1 525 596,97**	**0,00**	**1 525 596,97**	**1 523 654,12**	**0,00**	**1 523 654,12**	**-1 942,85**	**0,00**	**-1 942,85**

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
	затрат											
	кількість закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, од.	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних працівників закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, осіб	осіб	штатний розпис	6,00	0,00	6,00	3,00	0,00	3,00	-3,00	0,00	-3,00

	кількість спортивних заходів (у розрізі їх видів), що проводяться закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, од.	од.	план заходів	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	-1,00	0,00	-1,00
	продукту											
	кількість залучених дітей до спортивно-масових змагань	осіб	звітність	500,00	0,00	500,00	310,00	0,00	310,00	-190,00	0,00	-190,00
	кількість отримувачів заохочень/винагород (учні, спортсмени, тренери, видатні діячі), од.	од.	наказ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на проведення одного спортивного заходу (у розрізі їх видів) закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, грн	грн.	розрахунок	152 559,70	0,00	152 559,70	169 294,90	0,00	169 294,90	16 735,20	0,00	16 735,20
	якості											
	Кількість штатних команд, які посіли призові місця	од.	звітність	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	кількість спортивних заходів (у розрізі їх видів), що проводяться закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, од.	од.	Розбіжність показнику незначна і не вплинула на роботу закладу

	кількість штатних працівників закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, осіб	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється кількістю вакантних посад та працівниками, які працюють за сумісництвом
	продукту		
	кількість залучених дітей до спортивно-масових змагань	осіб	Розбіжність між показниками пояснюється зменшенням кількості проведених заходів
	ефективності		
	середні витрати на проведення одного спортивного заходу (у розрізі їх видів) закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, грн	грн	Розбіжність між показниками пояснюється зменшенням кількості спортивних заходів
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативних показників вплинула кількість проведених заходів, кількість залучених дітей. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за навчально-тренувальні збори, закупівлю спортивного інвентарю та інші видатки. Дана бюджетна програма виконана по спеціальному фонду на 99,87%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* Зазначаються основні 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 відділу _____ (підпис) Руслана ДИДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Делятинської селищної ради	41950714
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3	0617370	7370	0490	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій	0952200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій

5. Мета бюджетної програми
забезпечення реалізації інших заходів соціально-економічного розвитку територій

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	сприяння розвитку інфраструктури, покращення соціального, культурного розвитку територій

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	Капітальний ремонт (влаштування) спортивного волейбольного майданчика в селищі Делятин, в тому числі виготовлення проектної документації	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	459 253,84	459 253,84	0,00	-746,16	-746,16
2	Капітальний ремонт приміщення Делятинського краєзнавчого музею	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	**0,00**	**960 000,00**	**960 000,00**	**0,00**	**959 253,84**	**959 253,84**	**0,00**	**-746,16**	**-746,16**

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	За напрямом "Капітальний ремонт (влаштування) спортивного волейбольного майданчика в селищі Делятин, в тому числі виготовлення проектної документації" відхилення відбулось за рахунок меншої фактичної вартості проведення капітального ремонту від запланованої.

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
	Усього	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
	затрат											
	Обсяг видатків на капітальний ремонт спортивного волейбольного майданчика	грн.	кошторис, довідки змін	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	459 253,84	459 253,84	0,00	-746,16	-746,16
	Обсяг видатків на капітальний ремонт краєзнавчого музею	грн.	кошторис, довідки змін	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	Кількість об'єктів, на яких плануються роботи	од.	кошторис, довідки змін	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	Середні витрати на ремонт одного обєкта	грн.	розрахунок	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	479 626,92	479 626,92	0,00	-373,08	-373,08
	якості											
	рівень використання коштів	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	Обсяг видатків на капітальний ремонт спортивного волейбольного майданчика	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншою фактичною вартістю проведення капітального ремонту від запланованої.
	продукту		
	ефективності		
	Середні витрати на ремонт одного обєкта	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється меншими касовими видатками від суми затвердженої у паспорті бюджетної програми.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. На зміну результативнихм показників вплинули касові видатки. Відхилення планових видатків від касових виникло внаслідок меншої суми догору на капітальний ремонт (влаштування) спортивного волейбольного майданчика ніж була запланована. Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені даною бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямами використання бюджетних коштів забезпечено капітальний ремонт (влаштування) спортивного волейбольного майданчику та капітальний ремонт приміщення Делятинського краєзнавчого музею. Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Дана бюджетна програма виконана по спеціальному фонду на 99,92%. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

---

* 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 розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу _____ (підпис) Руслана ДІДИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансів _____ (підпис) Тарас Вацик (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)