

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 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, молоді та спорту Пирятинської міської ради			40216329
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради			40216329
	(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	1650600000
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація повноважень у сфері освіти, молоді та спорту

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення ефективної діяльності відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

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 утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Освіти, молоді та спорту".	2407378,00	0,00	2407378,00	2395707,10	0,00	2395707,10	-11670,90	0,00	-11670,90
	Усього	2407378,00	0,00	2407378,00	2395707,10	0,00	2395707,10	-11670,90	0,00	-11670,90

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	Розбіжність між плановими та фактичними видатками виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів, послугам по відрядженням. □

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

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											
1	видатки на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	грн.	рішення вісімдесят п'ятої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.12.2024 року № 670, рішення 101 - ї сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 02.12.2025 року № 562.	2407378,00	0,00	2407378,00	2395707,00	0,00	2395707,00	-11671,00	0,00	-11671,00
2	Кількість штатних одиниць, в тому числі:	од.	штатний розпис	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
3	керівники	од.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	інші посадові особи	од.	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
5	інший персонал	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
6	видатки галузі "Освіта, молоді та спорт" всього, в тому числі :	грн.	рішення 85-ї позачергової сесії Пирятинської міської ради	216606115,00	7344122,00	223950237,00	211919155,03	21405538,38	233324693,41	-4686959,97	14061416,38	9374456,41
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

восьмого скликання від 25.12.2024 року № 670 "Про бюджет Пирятинської територіальної громади на 2025 рік", рішення сто другої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 16.12.2025 року № 599

7	видатки без урахування міжбюджетних трансфертів	грн.	рішення 85-ї позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.12.2024 року № 670 "Про бюджет Пирятинської територіальної громади на 2025 рік", рішення сто другої позачергової сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 16.12.2025 року № 599	109359228,00	1198040,00	110557268,00	107510928,13	6380495,52	113891423,65	-1848299,87	5182455,52	3334155,65
	Продукту											
8	Кількість розпорядчих актів, листів, звітів тощо	од.	книга наказів на 2025 рік, журнал вхідної кореспонденції на 2025 рік, журнал виданих розпорядчих актів на 2025 рік	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
9	Кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо, в тому числі:	од.	книга наказів на 2025 рік, журнал вхідної кореспонденції на 2025 рік, план - графік на 2025 рік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
10	для керівників	од.	свідоцтво або сертифікат	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
11	для інших посадових осіб	од.	свідоцтво або сертифікат	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
12	для іншого персоналу	од.	свідоцтво або сертифікат	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
13	середня кількість виданих розпорядчих актів, виконаних листів, звернень, тощо на одну посадову особу	од.	розрахунок (700/4)	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
14	відсоток кількості навчань, що припадає на інший персонал	відс.	розрахунок (1/5)	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
15	відсоток кількості навчань, що припадає на керівників	відс.	розрахунок (1/5)	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
16	відсоток кількості навчань, що припадає на інших посадових осіб	відс.	розрахунок (3/5)	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

17	питома вага видатків на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради до видатків галузі "Освіти, молоді та спорту", без урахування міжбюджетних трансфертів	відс.	розрахунок (2407378/113885968);(2395707/113891423,65)	2,11	0,00	2,11	2,10	0,00	2,10	-0,01	0,00	-0,01
----	---	-------	---	------	------	------	------	------	------	-------	------	-------

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		
1	видатки на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	грн.	Розбіжність між плановими та фактичними видатками виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів, надання поРозбіжність між плановими та фактичними видатками виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів, послугам по відрядженням. □
2	Кількість штатних одиниць, в тому числі:	од.	відхилення відсутне.
3	керівники	од.	відхилення відсутне.
4	інші посадові особи	од.	відхилення відсутне.
5	інший персонал	од.	відхилення відсутне.
6	видатки галузі "Освіти, молоді та спорт" всього, в тому числі :	грн.	Відхилення касових видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється економією коштів по :1) заробітній платі з нарахуваннями - (оспугуючий персонал) закриттям закладів; 2) придбання предметів, матеріалів, тощо - економія виникла в наслідок проведення торгів, ціни були нижчі ніж при плануванні;3) продукти харчування - економія коштів виникла в результаті того, що були використані залишки коштів минулих років; 4) видатки на відрядження - більша частина курсів проводилась онлайн; 5) енергоносії - кошти які були відшкодовані орендарями за спожиті енергоносії . Відхилення по спеціальному фонду пояснюється тим, що під час планування бюджету 2025 року не було заплановано придбання автобуса, ноутбуків, проекторів, спортивного майданчику по ліцею № 4 на суму 1394371,18 грн., телевізори, пилососи, мінітокарний станок, мототрактор, майно для коворкінгу, генератор від Червоного хреста, обладнання для ігрових майданчиків всі ці предмети були надані на умовах співфінансування, благодійними внесками.□
7	видатки без урахування міжбюджетних трансфертів	грн.	Відхилення касових видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється економією коштів по :1) заробітній платі з нарахуваннями - (оспугуючий персонал) оптимізація закладів; 2) придбання предметів, матеріалів, тощо - економія виникла в наслідок проведення торгів, ціни були нижчі ніж при плануванні;3) продукти харчування - економія коштів виникла в результаті того, що були використані залишки коштів минулих років; 4) видатки на відрядження - більша частина курсів проводилась онлайн; 5) енергоносії - кошти які були відшкодовані орендарями за спожиті енергоносії . Відхилення по спеціальному фонду пояснюється тим, що під час планування бюджету 2025 року не було заплановано придбання автобуса, ноутбуків, проекторів, всі ці предмети були надані на умовах співфінансування, благодійними внесками.□
	Продукту		
8	Кількість розпорядчих актів, листів, звітів тощо	од.	відхилення відсутне.
9	Кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо, в тому числі:	од.	відхилення відсутне.
10	для керівників	од.	відхилення відсутне.
11	для інших посадових осіб	од.	відхилення відсутне.
12	для іншого персоналу	од.	відхилення відсутне.
	Ефективності		
13	середня кількість виданих розпорядчих актів, виконаних листів, звернень, тощо на одну посадову особу	од.	відхилення відсутне.
	Якості		
14	відсоток кількості навчань, що припадає на інший персонал	відс.	відхилення відсутне.
15	відсоток кількості навчань, що припадає на керівників	відс.	відхилення відсутне.
16	відсоток кількості навчань, що припадає на інших посадових осіб	відс.	відхилення відсутне.
1	2	3	4

17	питома вага видатків на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради до видатків галузі "Освіти, молоді та спорту", без урахування міжбюджетних трансфертів	відс.	відхилення відсутнє.
----	---	-------	----------------------

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Виконання показників свідчать про те, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням цільового, ефективного та економічного використання бюджетних коштів. Кошторисні призначення на 2025 рік 2407378,00 грн., фактично використано 2395707,10 грн.

Аналізом стану виконання результативних показників програми встановлено, що відхилення витрат на забезпечення діяльності керівництва і управління у відповідній сфері спричинене економією та ефективністю використання бюджетних коштів. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Дана програма ефективна. Цілі та мета відповідної бюджетної програми досягнуті, завдання виконано. Корисність даної програми полягає в тому, що діяльність за програмою "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" проводилась на забезпечення реалізації бюджетної політики та фінансового забезпечення виконання програм. Фінансування даної програмної класифікації здійснювалося в повному обсязі.

* 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

Головний бухгалтер

Людмила ЗІБНІЦЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)