

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 за 2025 рік

1. 1100000
 (код Програмної класифікації
 видатків та кредитування
 місцевого бюджету) Департамент молоді та спорту Луцької міської ради
 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 41492247
 (код за ЄДРПОУ)
2. 110000
 (код Програмної класифікації
 видатків та кредитування
 місцевого бюджету) Департамент молоді та спорту Луцької міської ради
 (найменування відповідального виконавця) 41492247
 (код за ЄДРПОУ)
3. 1115063
 (код Програмної класифікації
 видатків та кредитування
 місцевого бюджету) 5063
 (код Типової програмної
 класифікації видатків та
 кредитування місцевого
 бюджету) 0810
 (код Функціональної
 класифікації видатків та
 кредитування місцевого
 бюджету) 0355100000
 (код бюджету) Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії
 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування
 місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення фінансування закладів фізичної культури та спорту, заходів у сфері молоді та спорту, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

5. Мета бюджетної програми
 Ведення бухгалтерського обліку та звітності установ

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування Установ фізичної культури і спорту згідно з затвердженими кошторисами
2	Придбання комп'ютерної та офісної техніки

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Гривень		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	Усього	3 018 800,00	45 000,00	3 063 800,00	2 863 857,20	29 900,00	2 893 757,20	-154 942,80	-15 100,00	-170 042,80		

1	Забезпечення складання та надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ фізичної культури і спорту згідно з затвердженими кошторисами	3 018 800,00	45 000,00	3 018 800,00	2 863 857,20	-154 942,80	-15 100,00	-15 100,00
2	Придбання комп'ютерної та офісної техніки		45 000,00	45 000,00	29 900,00			

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	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми зумовлено: за КЕКВ 2111, КЕКВ 2120 - наявністю вакантних штатних одиниць, за КЕКВ 2210 - в результаті закупівлі меншої кількості канцтоварів та періодичних видань, за КЕКВ 2240 - в результаті проведення меншої кількості закупівель послуг з ремонту та обслуговування офісної техніки
2	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми зумовлено: за КЕКВ 3110 - в результаті закупівлі меншої кількості офісної техніки

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Гривень									
		Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові видатки (надані кредити)				
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	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	Одність 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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Кількість установ	од.	Кошторис, зміни до кошторису	1	1	1	1		1			
1.2	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	11	11	11	6,75		6,75	-4,25		-4,25
1.3	Сума витрат на придбання комп'ютерної та офісної техніки	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		45 000	45 000			29 900	-15 100		-15 100
2	продукту											
2.1	Кількість закладів фізичної культури та спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Кошторис, зміни до кошторису	8	8	8	8		8			
2.2	Кількість складених звітів	од.	Звітність установ	600	600	600	430		430	-170		-170
2.3	Кількість рахунків	од.	виписка	35	35	35	35		35			
2.4	Кількість придбаної техніки	од.	договори на купівлю та специфікація		2	2			1		-1	-1
3	ефективності											
3.1	Кількість складених звітів на одного працівника	од.	Розрахунок потреби	54,54	54,54	54,54	63,7		63,7	9,16		9,16
3.2	Кількість рахунків на одного працівника	од.	Розрахунок потреби	3	3	3	5		5	2		2
3.3	Середня вартість однієї одиниці придбаної техніки	грн.	Розрахунок потреби		22 500	22 500			29 900	7 400		7 400
3.4	Забезпеченість потреби централізованої бухгалтерії у придбанні комп'ютерної та офісної техніки	відс.	Розрахунок потреби		100	100			50	-50		-50
4	ЯКОСТІ											
4.1	Динаміка кількості складених звітів	відс.	Розрахунок потреби	100		100	71,66		71,66	-28,34		-28,34
4.2	Динаміка кількості особових рахунків	відс.	Розрахунок потреби	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одичня виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	Кількість установ	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками відсутня
1.2	Кількість штатних одиниць	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками у зв'язку з наявними вакантними посадами
1.3	Сума витрат на придбання комп'ютерної та офісної техніки	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла в результаті закупівлі меншої кількості офісної техніки
2	продукту		
2.1	Кількість закладів фізичної культури та спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками відсутня
2.2	Кількість складених звітів	од.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками виникла в результаті зменшення фактичної потреби у кількості складених звітів порівняно з запланованою на початок року, при цьому звітування у поточному році виконано в повному обсязі.
2.3	Кількість рахунків	од.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками відсутня
2.4	Кількість придбаної техніки	од.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками виникла в результаті збільшення ринкової ціни на придбання 1 одиниці офісної техніки
3	ефективності		
3.1	Кількість складених звітів на одного працівника	од.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками виникла в результаті зменшення фактичної потреби у кількості складених звітів порівняно з запланованою на початок року, при цьому звітування у поточному році виконано в повному обсязі.
3.2	Кількість рахунків на одного працівника	од.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками виникла у зв'язку зі зменшенням кількості працівників через наявність вакантних штатних одиниць.
3.3	Середня вартість однієї одиниці придбаної техніки	грн.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками виникла в результаті збільшення ринкової вартості товару у поточному році
3.4	Забезпеченість потреби централізованої бухгалтерії у придбанні комп'ютерної та офісної техніки	відс.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками виникла в результаті закупівлі меншої кількості офісної техніки.
4	якості		
4.1	Динаміка кількості складених звітів	відс.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками виникла в результаті зменшення фактичної потреби у кількості складених звітів порівняно з запланованою на початок року, при цьому звітування у поточному році виконано в повному обсязі.
4.2	Динаміка кількості особових рахунків	відс.	Розбіжність між затвердженнями та фактичними показниками відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2025 році результативні показники ефективно виконані за напрямом використання коштів "Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ фізичної культури і спорту згідно з затвердженими кошторисами", але у зв'язку з підвищенням ринкової ціни не було придбано 1 од. офісної техніки для потреб централізованої бухгалтерії.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У результаті реалізації бюджетної програми головним розпорядником бюджетних коштів забезпечено високе виконання результативних показників, націлених на досягнення мети, а саме: забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ фізичної культури і спорту згідно з затвердженими кошторисами.

* 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 результатами показниками.

Директор департаменту молоді та спорту Луцької міської ради

Володимир ЗАХОЖИЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Головний бухгалтер

Олександра ВАТАШУК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)