

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакційному Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік**

1. **3018120** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент з питань цивільного захисту, мобілізаційної та оборонної роботи облдержадміністрації** (найменування головного розпорядника копії місцевого бюджету) **364443329** (код за ЄДРПОУ)

1. **3018120** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент з питань цивільного захисту, мобілізаційної та оборонної роботи облдержадміністрації** (найменування відповідального виконавця) **364443329** (код за ЄДРПОУ)

3. **3018120** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **8120** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0320** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Заходи з організації рятування на водах** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **051000000** (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Гарантування безпеки та захисту населення на водних об'єктах від негативних наслідків надзвичайних ситуацій у мирний час та особливий період
2	Запобігання виникненню надзвичайних ситуацій у місцях масового відпочинку громадян, мінімізація їх наслідків
3	Підвищення ефективності надання допомоги населенню

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення безпечних умов перебування та відпочинку населення на водних об'єктах.

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Здійснення фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби

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

7.1. Аналіз розділу "Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою"

гривень

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Фінансова підтримка комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	1 517 800,00	0,00	1 517 800,00	1 383 085,50	0,00	1 383 085,50	- 134 714,50	0,00	- 134 714,50
	Усього	1 517 800,00	0,00	1 517 800,00	1 383 085,50	0,00	1 383 085,50	- 134 714,50	0,00	- 134 714,50

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1	Відхилення обсягу касових видатків від затверджених обумовлено нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактично відпрацьованого часу та нарахованої оплати часу простою не з вини працівника

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

N з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові виdatки (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 економічного і соціального розвитку Донецької області на 2025 рік (із змінами)	1 517 800,00	0,00	1 517 800,00	1 383 085,50	0,00	1 383 085,50	- 134 714,50	0,00	- 134 714,50

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з)			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
Завдання 1 Здійснення фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби												
1	затрат	грн										
	обсяг видатків на фінансову підтримку комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	грн	Розпорядження голови облдержадміністрації, начальника обласної військової адміністрації від 09 грудня 2024 року № 815/5-24 «Про обласний бюджет на 2025 рік» (із змінами), звіт про надходження та використання коштів загального фонду ф.2М за 2025 рік	1 517 800,00	0,00	1 517 800,00	1 383 085,50	0,00	1 383 085,50	- 134 714,50	0,00	- 134 714,50

	обсяг видатків з фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на заробітну плату	грн	Розрахунок установи, звіт про надходження та використання коштів загального фонду ф.2М за 2025 рік.	1 307 500	0	1 307 500	1 172 792,09	0	1 172 792,09	-	134 707,91	0	-	134 707,91
	обсяг видатків з фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на відшкодування витрат пільгової пенсії	грн	Реєстр на відшкодування пільгових пенсій, призначених згідно з п.п. "а", п.п. "б-з" ст.13 Закону України " Про пенсійне забезпечення"	210 300	0	210 300	210 293,41	0	210 293,41	-	6,59	0	-	6,59
2	продукту													
	Потреба у забезпеченні видатків на фінансову підтримку комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	грн	Розпорядження голови облдержадміністрації, начальника обласної військової адміністрації від 09 грудня 2024 року № 815/5-24 «Про обласний бюджет на 2025 рік» (із змінами), звіт про надходження та використання коштів загального фонду ф.2М за 2025 рік.	1 517 800	0	1 517 800	1 383 085,50	0	1 383 085,50	-	134 714,50	0	-	134 714,50
	Кількість штатних одиниць робітників комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби які знаходяться у трудових відносинах	од.	Довідка про чисельність працюючих за 2025 рік	7	0	7	6	0	6	-	1	0	-	1
	Потреба у забезпеченні видатків із заробітної плати комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	грн	Розпорядження голови облдержадміністрації, начальника обласної військової адміністрації від 09 грудня 2024 року № 815/5-24 «Про обласний бюджет на 2025 рік» (із змінами), звіт про надходження та використання коштів загального фонду ф.2М за 2025 рік.	1 307 500	0	1 307 500	1 172 792,09	0	1 172 792,09	-	134 707,91	0	-	134 707,91

	Потреба у забезпеченні витратків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на відшкодування витрат пільгових пенсій	грн	Реєстр на відшкодування пільгових пенсій, призначених згідно з п.п. "а", п.п. "б-з" ст.13 Закону України "Про пенсійне забезпечення"	210 300	0	210 300	210 293,41	0	210 293,41	-6,59	0	-6,59
	Кількість отримувачів на відшкодування пільгової пенсії комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	од	Реєстр на відшкодування пільгових пенсій	4	0	4	4	0	4	0	0	0
3	ефективності											
	Середній обсяг витратків фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах	грн.	Розрахунок	216 828,57	0	216 828,57	230 514,25	0	230 514,25	13 685,68	0	13 685,68
	Середній обсяг витратків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах із забезпечення витрат на заробітну плату	грн.	Розрахунок	186 785,71	0	186 785,71	195 465,35		195 465,35	8 679,63	0	8 679,63
	Середній обсяг витратків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 отримувача щодо відшкодування витрат пільгової пенсії	грн.	Розрахунок	52 575,00	0	52 575,00	52 573,35	0	52 573,35	-1,65	0	-1,65
4	якості											
	Рівень забезпеченості фінансовою підтримкою функціонування комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби відповідно до фактичної потреби	%	Розрахунок	100	0	100	100	0	100	0	0	0

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	затрат		
1.1	обсяг видатків на надання фінансової підтримки	грн	розбіжності досягнутого результативного показника від затвердженого обумовлено нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактичної чисельності та фактично відпрацьованого часу
1.2	обсяг видатків з фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на заробітну плату	грн	розбіжності досягнутого результативного показника від затвердженого обумовлено нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактичної чисельності та фактично відпрацьованого часу
1.3	обсяг видатків з фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на відшкодування витрат пільгової пенсії	грн	уточнення розрахунків
2	продукту		
2.1	Потреба у забезпеченні видатків на фінансову підтримку комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	грн	розбіжності досягнутого результативного показника від затвердженого обумовлено нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактично відпрацьованого часу
2.2	Кількість штатних одиниць робітників комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби які знаходяться у трудових відносинах	од.	розбіжності між фактичними та затвердженими показниками у зв'язку з призупиненням дії трудового договору працівників установи
2.3	Потреба у забезпеченні видатків із заробітної плати комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	грн	розбіжності досягнутого результативного показника від затвердженого обумовлено нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактично відпрацьованого часу
2.4	Кількість отримувачів на відшкодування пільгової пенсії комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	од.	уточнення розрахунків
3	ефективності		
3.1	Середній обсяг видатків фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах	грн	розбіжності досягнутих показників затрат та продукту призвело до розбіжностей фактичного показника ефективності середнього обсягу видатків фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах до затвердженого
3.2	Середній обсяг видатків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах із забезпечення витрат на заробітну плату	грн	розбіжності досягнутих показників затрат та продукту призвело до розбіжностей фактичного показника ефективності середнього обсягу видатків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах із забезпечення витрат на заробітну плату до затвердженого
3.3	Середній обсяг видатків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 отримувача щодо відшкодування витрат пільгової пенсії	грн	уточнення розрахунків
4	якості		
	Рівень забезпеченості фінансовою підтримкою функціонування комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби відповідно до фактичної потреби	%	відхилення відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Невиконання показників затрат і продукту призвело до зменшення показників ефективності.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Програму "Заходи з організації рятування на водах" виконано з економією у зв'язку з нарахуванням на заробітну плату відповідно до фактично відпрацьованого часу та неможливістю надання та виконання обов'язків працівниками комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби, що призвело до відхилення результативних показників ефективності

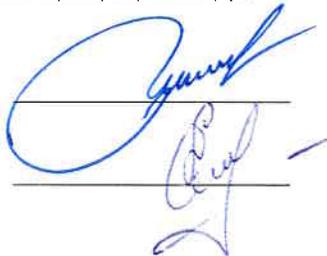
\* Зазначаються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданні кредити з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор департаменту

Начальник відділу фінансового забезпечення-головний бухгалтер



Павло ЧЕЛПИХ  
(Власне ім'я, прізвище)

Ольга РОСТОВСЬКА  
(Власне ім'я, прізвище)