

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**

|          |  |   |   |   |                                    |
|----------|--|---|---|---|------------------------------------|
| <b>1</b> | <b>0600000</b><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <b>Відділ освіти Мирненської селищної військової адміністрації Волноваського району Донецької області</b><br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) |   |   | <b>43917642</b><br>(код за ЄДРПОУ) |
| <b>2</b> | <b>0610000</b><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <b>Відділ освіти Мирненської селищної військової адміністрації Волноваського району Донецької області</b><br>(найменування відповідального виконавця)                       |   |   | <b>43917642</b><br>(код за ЄДРПОУ) |
| <b>3</b> | <b>0610160</b><br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <b>0160</b><br>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)   | <b>0111</b><br>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | <b>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</b><br>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | <b>0552900000</b><br>(код бюджету) |

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

| № з/п | Ціль державної політики   |
|-------|---|
| 1     | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( м.Києві), селищах, селах, територіальних громадах   |
| 2     | Забезпечення функціонування у відповідній сфері освіти, забезпечення реалізації заходів щодо ефективного розвитку загальноосвітніх закладів, створення сприятливих умов для навчального процесу |

**5. Мета бюджетної програми**

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах ( м.Києві), селищах, селах, територіальних громадах**

**6. Завдання бюджетної програми**

| № з/п | Завдання   |
|-------|--|
| 1     | Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень 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 діяльності Відділа освіти Мирненської селищної військово-цивільної адміністрації | 2 149 024,00                              | 0,00             | 2 149 024,00        | 2 148 969,00                              | 0,00             | 2 148 969,00        | -55,00         | 0,00             | -55,00        |
| 2     | 5   | 0,00                                      | 0,00             | 0,00                | 0,00                                      | 0,00             | 0,00                | 0,00           | 0,00             | 0,00          |
|       | <b>Усього</b>   | <b>2 149 024,00</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>2 149 024,00</b> | <b>2 148 969,00</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>2 148 969,00</b> | <b>-55,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-55,00</b> |

**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 планових витратків від фактичних спричинене невикористанням бюджетних асигнувань за КЕКВ 2100 та 2200, що обумовлено округленням при розрахунку планів. |

8. Витатки (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 витатки (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          |
|       | <b>Усього</b>                               | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |

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 витатків (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     |
|       | <b>затрат</b>  |                |                                      |   |                  |              |  |                  |              |                |                  |        |
|       | обсяг витатків на виконання програм                                    | грн.           | Кошторис                             | 2 149 024,00                              | 0,00             | 2 149 024,00 | 2 148 969,00   | 0,00             | 2 148 969,00 | -55,00         | 0,00             | -55,00 |
| 8     | кількість штатних одиниць  | од.            | Штатний розпис                       | 8,00                                      | 0,00             | 8,00         | 3,33   | 0,00             | 3,33         | -4,67          | 0,00             | -4,67  |
|       | <b>продукту</b>  |                |                                      |   |                  |              |  |                  |              |                |                  |        |
|       | кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг                      | од.            | Журнал реєстрації вхідної інформації | 489,00                                    | 0,00             | 489,00       | 545,00   | 0,00             | 545,00       | 56,00          | 0,00             | 56,00  |
|       | кількість прийнятих нормативно-правових актів                          | од.            | Журнал реєстрації                    | 120,00                                    | 0,00             | 120,00       | 204,00   | 0,00             | 204,00       | 84,00          | 0,00             | 84,00  |
|       | <b>ефективності</b>  |                |                                      |   |                  |              |  |                  |              |                |                  |        |
|       | кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника | од.            | Журнал реєстрації                    | 61,00                                     | 0,00             | 61,00        | 165,00   | 0,00             | 165,00       | 104,00         | 0,00             | 104,00 |
|       | витрати на утримання однієї штатної одиниці                            | тис.грн.       | Розрахунок                           | 268,63                                    | 0,00             | 268,63       | 645,33   | 0,00             | 645,33       | 376,70         | 0,00             | 376,70 |
|       | <b>якості</b>  |                |                                      |   |                  |              |  |                  |              |                |                  |        |

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   |
|       | <b>затрат</b>                       |                |   |
|       | обсяг витатків на виконання програм | грн.           | При формуванні розрахункових показників враховувалися штатний розпис, перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів. □<br>Кошторис складався з урахуванням майбутньої деокупації. |

|   |  |          |  |
|---|--|----------|--|
| 8 | кількість штатних одиниць  | од.      | Під час формування розрахункових показників враховувалися штатний розпис із урахуванням перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів. Відхилення пояснюється тим, що з частиною працівників відділу тимчасово призупинено трудові відносини (розпорядження в.о. керівника ВЦА від 01.04.2022 №25 ) та продовженням в Україні дії воєнного стану.  |
|   | <b>продукту</b>  |          |  |
|   | кількість прийнятих нормативно-правових актів                          | од.      | У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, а також регулярно вносяться зміни в документи. Також відбувся перехід з військово-цивільної до військової адміністрації, що призвело до внесення змін в документацію.   |
|   | кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг                      | од.      | Розбіжності між фактичними та плановими показниками є незначними. □<br>У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, а також регулярно вносяться зміни в документи.   |
|   | <b>ефективності</b>  |          |  |
|   | витрати на утримання однієї штатної одиниці                            | тис.грн. | У зв'язку з продовженням воєнного стану підвищився рівень звітності, зросло навантаження на працівників, а також регулярно вносяться зміни в документи відповідно до актуальних вимог та нормативних актів. Це потребує додаткових ресурсів для оперативної обробки даних та узгодження документації.  |
|   | кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника | од.      | Під час формування розрахункових показників враховувалися штатний розпис із урахуванням перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів. □<br>Відхилення зумовлене тим, що з частиною працівників відділу було тимчасово призупинено трудові відносини (згідно з розпорядженням в.о. керівника ВЦА від 01.04.2022 №25) та продовженням дії воєнного стану в Україні. □<br>Працівники, які виконують свої обов'язки дистанційно, працюють із підвищеним навантаженням, що спричиняє більші витрати на одного працівника порівняно з розрахунковими показниками. |
|   | <b>якості</b>  |          |  |

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**При виконанні бюджетної програми результативні показники досягнуті в неповному обсязі у зв'язку із продовженням дії воєнного стану в Україні. Під час формування розрахункових показників враховувалися штатний розпис із урахуванням перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів. В 2025 році фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані, кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 відсутня.**

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Бюджетна програма виконана на 100 % від затвердженого обсягу бюджетних асигнувань на 2025 рік.**

\* 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)

Валентина ХИЦУ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тетяна ЯКОВЕНКО

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)