

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> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти Мирненської селищної військової адміністрації Волноваського району Донецької області</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>43917642</b> (код за ЄДРПОУ)		
<b>2</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти Мирненської селищної військової адміністрації Волноваського району Донецької області</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>43917642</b> (код за ЄДРПОУ)		
<b>3</b>	<b>0611021</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1021</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0921</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0552900000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень в сфері освіти
2	Забезпечення виконання штатного розпису по загальноосвітнім навчальним заходам

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку загальної середньої освіти**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень в 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 загальноосвітніми навчальними закладами	46 848,00	0,00	46 848,00	48 244,00	0,00	48 244,00	1 396,00	0,00	1 396,00
2	Кредиторська заборгованість	4 130,00	0,00	4 130,00	0,00	0,00	0,00	-4 130,00	0,00	-4 130,00
	<b>Усього</b>	<b>50 978,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 978,00</b>	<b>48 244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 244,00</b>	<b>-2 734,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 734,00</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 витраток від фактичних виникли у зв'язку з невикористанням бюджетних асигнувань по КЕКВ 2100, що пояснюється перебуванням працівників на ТОТ та тимчасовим припиненням трудових відносин у зв'язку з продовженням дії в Україні воєнного стану. Один працівник був на простой, потім -увільнення в зв'язку з мобілізацією. При формуванні розрахункових показників враховувалися штатний розпис, перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів. Відсутня сплата за споживання енергоносіїв, а також зменшення обсягів закупівлі товарів,робіт та послуг у зв'язку з обмеженням переліком першочергових витраток відповідно до Постанови КМУ від 09.06.2021 р.№590.
2	Неможливість погашення кредиторської заборгованості пояснюється відсутністю документів, які є підставою для її погашення.

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 витраток (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>											
	Кількість закладів	од.	Звітність установ	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Средньо річне число посадових окладів(ставок)пед.персоналу	од.	Призупинення трудового договору педагогічних працівників	136,50	0,00	136,50	0,00	0,00	0,00	-136,50	0,00	-136,50
	Средньо річне число посадових окладів (ставок) спеціалістів	од.	Штатний розпис, призупинення трудового договору	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00	-18,00	0,00	-18,00
	Средньо річне число посадових окладів(ставок) робітників	осіб	Штатний розпис- призупинення трудового договору, 1- простий	76,50	0,00	76,50	0,92	0,00	0,92	-75,58	0,00	-75,58
	обсяг витраток на виконання програм	грн.	Кошторис	50 978,00	0,00	50 978,00	48 244,00	0,00	48 244,00	-2 734,00	0,00	-2 734,00
	<b>продукту</b>											
	<b>ефективності</b>											
	Витрати на отримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Розрахунок	0,37	0,00	0,37	0,52	0,00	0,52	0,15	0,00	0,15
	<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 видатків на виконання програм	грн.	Відхилення планових видатків від фактичних виникли у зв'язку з невикористанням бюджетних асигнувань по КЕКВ 2100, що пояснюється перебуванням працівників на ТОТ та тимчасовим призупиненням трудових відносин та у зв'язку з продовженням дії в Україні воєнного стану. Фактичні результати- це працівники на простой, що знаходяться на території України та з ними підтримується зв'язок. При формуванні розрахункових показників враховувалися штатний розпис, перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів.
	Средньо річне число посадових окладів (ставок) робітників	осіб	Фактичні результати- це працівники на простой (увільненні), що знаходяться на території України та з ними підтримується зв'язок. При формуванні розрахункових показників враховувалися штатний розпис, перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів.
	Средньо річне число посадових окладів (ставок) спеціалістів	од.	Різниця між розрахунковими і фактичними показниками пояснюється перебуванням працівників на простой (розпорядження в.о. керівника ВЦА від 25.03.2022 №129 ) та тимчасовим призупиненням трудових відносин у зв'язку з продовженням дії в Україні воєнного стану. В закладах освіти призупинено освітній процес. При формуванні розрахункових показників враховувалися штатний розпис, перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів.
	Средньо річне число посадових окладів(ставок)пед.персоналу	од.	Різниця між розрахунковими і фактичними показниками пояснюється перебуванням працівників на простой (розпорядження в.о. керівника ВЦА від 25.03.2022 №129 ) та тимчасовим призупиненням трудових відносин у зв'язку з продовженням дії в Україні воєнного стану. В закладах освіти призупинено освітній процес. При формуванні розрахункових показників враховувалися штатний розпис, перспективи деокупації територіальної громади та необхідність збереження мережі навчальних закладів.
	<b>продукту</b>		
	<b>ефективності</b>		
	Витрати на отримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	Різниця між розрахунковими та фактичними витратами на одну одиницю пояснюється тим, що бюджет був сформований з урахуванням тимчасового перебування працівників на простоях (згідно з розпорядженням в.о. керівника ВЦА від 25.03.2022 №129) та призупинення трудових відносин через тривалість воєнного стану в Україні. Бюджет не був затверджений в повному обсязі згідно з штатним розписом, оскільки основною метою було забезпечення запуску навчального процесу після деокупації за мінімальних умов.
	<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. В 2025 році фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані, кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 становить 4117,90 грн**

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

**Бюджетна програма виконана на 94,64% від затвердженого обсягу бюджетних асигнувань на 2025 рік.**

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)