

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**

1	0600000	Відділ освіти Перешепинської міської ради			42674505
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2	0610000	Відділ освіти Перешепинської міської ради			42674505
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0455800000
	(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку загальної середньої освіти за рахунок місцевого бюджету

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх навчальних закладах.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх навчальних закладах

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»

№ 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	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	40 811 002,00	660 000,00	41 471 002,00	39 956 819,44	120 455,84	40 077 275,28	-854 182,56	-539 544,16	-1 393 726,72
	Усього	40 811 002,00	660 000,00	41 471 002,00	39 956 819,44	120 455,84	40 077 275,28	-854 182,56	-539 544,16	-1 393 726,72

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

гривень

1	Відхилення між плановими і касовими показниками оплати праці та нарахування на заробітну плату у сумі 201231,68 грн., виникла за рахунок економії видатків на заробітну плату, через виплати лікарняних листів. Економія коштів на придбання продуктів харчування у сумі 197656,83 грн.; придбання предметів, обладнання, матеріалів у сумі 28782,43 грн.; оплата послуг (крім комунальних) у сумі 127878,01 грн.; оплата комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 296305,46 грн. виникла, у зв'язку з різницею між запланованою ціною товару та закупівельною на час придбання товару чи послуги. Економія видатків на відрядження у сумі 2328,15 грн. виникла через безпекову ситуацію та перехід на дистанцій формат проведення нарад та заходів. Відхилення між плановими і касовими показниками спеціального фонду складає 539544,16 грн, з них 539287,99 грн. різниця між затвердженим планом на рік та планом з урахуванням змін, а також 256,17 грн. залишки коштів на реєстраційних рахунках.
---	---

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

№ 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
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

гривень

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											
	кількість закладів(за ступенями шкіл)	од.	мережа	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число посадових окладів(ставок)педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	11,50	0,00	11,50	11,50	0,00	11,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	183,49	0,00	183,49	183,49	0,00	183,49	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	кількість учнів ,що навчаються у загальноосвітніх навчальних закладах	од.	розрахунок	1 994,00	0,00	1 994,00	1 994,00	0,00	1 994,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	витрати на одного учня	грн.	розрахунок	20 467,00	331,00	20 798,00	20 038,53	60,41	20 098,94	-428,47	-270,59	-699,06
	якості											

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		
	продукту		
	ефективності		

витрати на одного учня	грн.	Витрати на перебування 1 учня зменшилися на 428,47 грн. по загальному фонду та на 270,59 грн. по спеціальному фонду, через економію коштів на придбання енергоносіїв, продуктів харчування та предметів, матеріалів та обладнання, предметів довгострокового використання.
якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кошторисні призначення по даній бюджетній програмі на 2025 р. по загальному фонду бюджету становили 40811002,00 грн. Касові видатки склали 39956819,44 грн. Економія складає 854182,56 грн. По спеціальному фонду бюджету - 120712,01 грн., касові 120455,84 грн., залишки коштів на реєстраційних рахунках 256,17 грн. Високі показники якості та ефективності роботи є свідченням того, що у 2025 році Відділ освіти Перещепинської міської ради забезпечив в повному обсязі виконання завдань визначених законодавством відповідно до мети бюджетної програми - надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма забезпечує надання освітніх послуг закладам загальної середньої освіти. Фінансування здійснювалось в повному обсязі, відповідно до фактичних потреб та межох планових асигнувань. В цілому бюджетна програма виконана на 97,91 % по загальному фонду, та 80,14 % по спеціальному фонду бюджету. Видатки по даній бюджетній програмі здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів із забезпеченням ефективного, цільового та економного використання бюджетних коштів, що створило належні умови для діяльності працівників та функціонування закладів загальної середньої освіти, що забезпечило їх ефективну роботу. Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації в наступному 2026 році.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

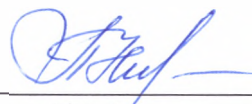
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

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

Начальник відділу освіти

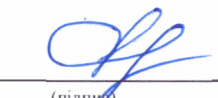
Головний бухгалтер




(підпис)

Ніна ПОГОРІЛА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(підпис)

Ольга КОПИТЬКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)