

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.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти Мирноградської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	22039296 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти Мирноградської міської ради (найменування відповідального виконавця)	22039296 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611010 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1010 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0910 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання дошкільної освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0553000000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Догляд за дітьми дошкільного віку;
2	Виховання і навчання дітей дошкільного віку;
3	Корекція психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання дошкільної освіти.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

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
	Усього	14 731 768,00		14 731 768,00	14 090 008,98		14 090 008,98	-641 759,02		-641 759,02
1	Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	14 592 468,00		14 592 468,00	14 067 873,07		14 067 873,07	-524 594,93		-524 594,93
2	Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	139 300,00		139 300,00	22 135,91		22 135,91	-117 164,09		-117 164,09

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	Економне та раціональне використання коштів, враховуючи Указ Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами). Відхилення між обсягом бюджетних асигнувань, передбачених на 2025 рік та касовими видатками виникло внаслідок дотримання режиму суворої економії при проведенні поточних видатків на оплату праці, на забезпечення діяльності закладів Відділу освіти. Призупинення освітньої діяльності закладів освіти з 01.09.2024 ЗДО №1 "Зірочка", ЗДО №11 "Росинка", ЗДО №10 "Теремок" відповідно до розпорядження Начальника Мирноградської міської військової адміністрації від 22.07.2024 №1409р., ЗДО №9 "Ромашка", ЗДО №2 "Попелюшка", ЗДО №5 "Іскринка" - відповідно до розпорядження Начальника Мирноградської міської військової адміністрації від 11.09.2025 №2870р. з 01.10.2025 р. по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти». У зв'язку зі зменшенням контингенту учнів кількість ставок по закладам було зменшено, було внесено зміни у штатні розклади по зменшенню кількості педагогічних ставок.
2	Низький відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами обумовлен оплатою корекційно-розвиткових годин за рахунок додатково наданої субвенції по спеціальному фонду.

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)			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 Мирноградської міської територіальної громади Донецької області на 2025 рік	154 229,00		154 229,00	37 064,31		37 064,31	-117 164,69		-117 164,69

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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
1	затрат											
1.1	Кількість закладів дошкільної освіти станом на 01.01.2025, з них:	од.	Мережа закладів	11		11	11		11			
1.2	з них призупинили свою діяльність	од.	Мережа закладів	3		3	6		6	3		3
1.3	Обсяг витрат на створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, в тому числі:	грн.	Кошторис	14 589 655		14 589 655	14 052 944,67		14 052 944,67	-536 710,33		-536 710,33
1.4	обсяг витрат на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці	грн.	розрахунок до кошторису	823 874		823 874	783 858,52		783 858,52	-40 015,48		-40 015,48
1.5	обсяг витрат на виконання судових рішень	грн.	Рішення суду	14 929		14 929	14 928,4		14 928,4	-0,6		-0,6
1.6	Обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи в ЗДО)	грн.	розрахунок до кошторису	139 300		139 300	22 135,91		22 135,91	-117 164,09		-117 164,09
1.7	Кількість груп в ЗДО для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи)	од.	мережа груп	5		5	2		2	-3		-3
1.8	Обсяг витрат на виплату відряджень	грн.	розрахунок до кошторису	2 813		2 813	1 887,08		1 887,08	-925,92		-925,92
2	продукту											
2.1	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади станом на 01.01.2025	осіб	мережа груп	698		698	698		698			
2.2	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади станом на 01.09.2025	осіб	мережа груп	610		610	569		569	-41		-41
2.3	Кількість вихованців ЗДО, які охоплені державною підтримкою	осіб	розрахунок до кошторису	10		10	4		4	-6		-6

			висновок про комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку особи	876	876	150,8	150,8	-725,2	-725,2
2.4	Кількість годин для проведення корекційно-розвиткових занять з вихованцями в ЗДО	годин							
2.5	Кількість відряджених працівників	осіб	мережа груп	1	1	1	1		
2.6	Кількість відряджень	шт.	наказ	1	1	1	1		
3	ефективності								
3.1	середні витрати на рік на одну дитину, що отримує дошкільну освіту з 01.01.2025 року	грн.	розрахунковий показник	20 902,08	20 902,08	20 133,16	20 133,16	-768,92	-768,92
3.2	середні витрати на рік на одну дитину, що отримує дошкільну освіту з 01.09.2025 року	грн.	розрахунковий показник	23 917,47	23 917,47	24 697,62	24 697,62	780,15	780,15
3.3	Середня вартість однієї корекційно-розвиткової години з вихованцем в ЗДО	грн.	розрахунковий показник	159,03	159,03	146,79	146,79	-12,24	-12,24
3.4	Середні витрати на одне відрядження на одну особу	грн.	розрахунковий показник	2 813	2 813	1 887,08	1 887,08	-925,92	-925,92
4	якості								
4.1	Очікуваний відсоток надання на належному рівні дошкільної освіти до запланованого	відс.	розрахунковий показник	100	100	96,32	96,32	-3,68	-3,68
4.2	Відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами	відс.	розрахунковий показник	100	100	15,89	15,89	-84,11	-84,11

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
1	затрат		
1.1	Кількість закладів дошкільної освіти станом на 01.01.2025, з них:	од.	Розбіжності відсутні
1.2	з них призупинили свою діяльність	од.	З 01.10.2025 призупинили освітню діяльність наступні заклади дошкільної освіти: ЗДО №9 "Ромашка", ЗДО №2 "Попелюшка", ЗДО №5 "Іскринка" - відповідно до розпорядження Начальника Мирноградської міської військової адміністрації від 11.09.2025 №2870р. по КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти»
1.3	Обсяг витрат на створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, в тому числі:	грн.	Значна економія обсягу витрат на створення належних умов для дошкільної освіти пов'язана зі скороченням та звільненням працівників через зменшення контингенту дітей протягом року
1.4	обсяг витрат на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці	грн.	Значна економія обсягу витрат на створення належних умов для дошкільної освіти пов'язана зі скороченням та звільненням працівників через зменшення контингенту дітей протягом року
1.5	обсяг витрат на виконання судових рішень	грн.	Виконано у 2025 році
1.6	Обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи в ЗДО)	грн.	Низький відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами обумовлен оплатою корекційно-розвиткових годин за рахунок додатково наданої субвенції по спеціальному фонду.
1.7	Кількість груп в ЗДО для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи)	од.	Зменшення кількості інклюзивних груп обумовлено вибуттям з них дітей з ООП
1.8	Обсяг витрат на виплату відряджень	грн.	Запланований захід був скасований.
2	продукту		
2.1	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади станом на 01.01.2025	осіб	Розбіжності відсутні
2.2	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади станом на 01.09.2025	осіб	Фактична кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади (41 дитина вибула до закладів дошкільної освіти по місцю фактичного проживання протягом поточного року)
2.3	Кількість вихованців ЗДО, які охоплені державною підтримкою	осіб	Фактична кількість вихованців ЗДО, які охоплені державною підтримкою (6 дітей вибуло протягом поточного року)
2.4	Кількість годин для проведення корекційно-розвиткових занять з вихованцями в ЗДО	годин	Низький відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами обумовлен оплатою корекційно-розвиткових годин за рахунок додатково наданої субвенції по спеціальному фонду.
2.5	Кількість відряджених працівників	осіб	Розбіжності відсутні.
2.6	Кількість відряджень	шт.	Розбіжності відсутні.
3	ефективності		

3.1	середні витрати на рік на одну дитину, що отримує дошкільну освіту з 01.01.2025 року	грн.	Фактичні середні витрати на рік на одну дитину, що отримує дошкільну освіту, менші запланованих через вибуття дітей до закладів дошкільної освіти по місцю фактичного проживання.
3.2	середні витрати на рік на одну дитину, що отримує дошкільну освіту з 01.09.2025 року	грн.	Фактичні середні витрати на рік на одну дитину, що отримує дошкільну освіту, менші запланованих через вибуття дітей до закладів дошкільної освіти по місцю фактичного проживання.
3.4	Середні витрати на одне відрядження на одну особу	грн.	Запланований захід був скасований.
4	якості		
4.1	Очікуваний відсоток надання на належному рівні дошкільної освіти до запланованого	відс.	Фактичний відсоток надання на належному рівні дошкільної освіти
4.2	Відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами	відс.	Низький відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами обумовлен оплатою корекційно-розвиткових годин за рахунок додатково наданої субвенції по спеціальному фонду.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники доведені відповідно до плану, затвердженого у паспорті бюджетної програми на 2025 рік з урахуванням змін станом на кінець 2025 року. Внесення змін до результативних показників паспорта бюджетної програми проводилось згідно Рішення Мирноградської міської ради, розпорядження Мирноградської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області в строки, встановленні законодавством. Відсоток якості надання дошкільної освіти у дистанційному режимі 100%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За бюджетною програмою протягом 2025 року проведені відповідні роботи для забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. Використання бюджетних коштів проводилось в межах планових асигнувань затверджених кошторисом на 2025. Кредиторська заборгованість за 2025 рік відсутня. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування

* 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

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Юлія КУБРАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ірина БОРОВЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)