

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.	0611031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0921 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (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	Пріоритетність освіти, як сфери життєдіяльності суспільства
2	Доступність для кожного громадянина усіх форм і типів освітніх послуг, що надаються державою
3	Рівність умов кожної людини для повної реалізації її здібностей, таланту, всебічного розвитку
4	Забезпечення здобуття: початкової загальної освіти; базової загальної середньої освіти; повної загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання повної загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

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	62 604 400,00		62 604 400,00	61 999 559,99		61 999 559,99	-604 840,01		-604 840,01
1	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	62 604 400,00		62 604 400,00	61 999 559,99		61 999 559,99	-604 840,01		-604 840,01

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. У зв'язку зі зменшенням контингенту учнів, класів, кількість педагогічних годин по закладах було зменшено, були внесені зміни у штатні розклади по зменшенню кількості педагогічних ставок, через що виникла значна економія поточних видатків на оплату праці.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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

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
1	затрат											
1.1	Обсяг витрат на виплату заробітної плати працівникам закладів загальної середньої освіти	грн.	розрахунки до кошторису	62 404 400		62 404 400	61 999 559,99		61 999 559,99	-404 840,01		-404 840,01
1.2	Кількість закладів станом на 01.01.2025, з них:	од.	Мережа закладів	9		9	9		9			
1.3	призупинили свою діяльність	од.	Мережа закладів	3		3	3		3			
1.4	Кількість ставок педагогічних працівників з 01.01.2025, в т.ч.:	штатна одиниця	штатний розпис	324,28		324,28	324,28		324,28			
1.5	педагогічний персонал	штатна одиниця	штатний розпис	64,25		64,25	64,25		64,25			
1.6	вчителі	штатна одиниця	штатний розпис	260,03		260,03	260,03		260,03			
1.7	Кількість ставок педагогічних працівників з 01.09.2025, в т.ч.:	штатна одиниця	штатний розпис	258,75		258,75	258,75		258,75			
1.8	педагогічний персонал.	штатна одиниця	штатний розпис	64		64	64		64			
1.9	вчителі.	штатна одиниця	штатний розпис	194,75		194,75	194,75		194,75			
1.10	Кількість класів з 01.01.2025	од.	мережа класів	125		125	125		125			
1.11	Кількість класів з 01.09.2025	од.	мережа класів	88		88	88		88			
2	продукту											
2.1	Кількість учнів з 01.01.2025	од.	мережа класів	2 943		2 943	2 933		2 943	-10		-10
2.2	Кількість учнів з 01.09.2025	од.	мережа класів	2 353		2 353	2 318		2 318	-35		-35
2.3	Період виплати заробітної плати педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти, на який розподілена освітня субвенція у 2025 році	місяців	Кошторис	12		12	12		12			
3	ефективності											
3.1	Середньомісячні витрати на одного учня	грн.	розрахунковий показник	1 899,64		1 899,64	1 893,93		1 893,93	-5,71		-5,71
3.2	Планова середня наповнюваність учнів в одному класі з 01.01.2025	осіб	розрахунковий показник	23,5		23,5	23,5		23,5			
3.3	Середня наповнюваність учнів в одному класі з 01.09.2025	осіб	розрахунковий показник	26,7		26,7	26,34		26,34	-0,36		-0,36
4	якості											
4.1	Очікуваний відсоток надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами до запланованого	відс.	розрахунковий показник	100		100	99,35		99,35	-0,65		-0,65

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	Обсяг витрат на виплату заробітної плати працівникам закладів загальної середньої освіти	грн.	Економія склалась у зв'язку зі скороченням та звільненням педпрацівників через зменшення контингенту учнів, класів (вибуття до закладів загальної середньої освіти по місцю фактичного проживання дітей)
1.2	Кількість закладів станом на 01.01.2025, з них:	од.	Розбіжності відсутні.
1.3	призупинили свою діяльність	од.	Розбіжності відсутні.

1.4	Кількість ставок педагогічних працівників з 01.01.2025, в т.ч.:	штатна одиниця	Розбіжності відсутні.
1.5	педагогічний персонал	штатна одиниця	Розбіжності відсутні.
1.6	вчителі	штатна одиниця	Розбіжності відсутні.
1.7	Кількість ставок педагогічних працівників з 01.09.2025, в т.ч.:	штатна одиниця	Розбіжності відсутні.
1.8	педагогічний персонал.	штатна одиниця	Розбіжності відсутні.
1.9	вчителі.	штатна одиниця	Розбіжності відсутні.
1.10	Кількість класів з 01.01.2025	од.	Розбіжності відсутні.
1.11	Кількість класів з 01.09.2025	од.	Розбіжності відсутні.
2	продукту		
2.1	Кількість учнів з 01.01.2025	од.	Фактична кількість учнів на початок поточного року.
2.2	Кількість учнів з 01.09.2025	од.	Фактична кількість учнів на кінець поточного року.
2.3	Період виплати заробітної плати педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти, на який розподілена освітня субвенція у 2025 році	місяців	Розбіжності відсутні
3	ефективності		
3.1	Середньомісячні витрати на одного учня	грн.	Фактичні середньомісячні витрати на одного учня
3.2	Планова середня наповнюваність учнів в одному класі з 01.01.2025	осіб	Розбіжності відсутні.
3.3	Середня наповнюваність учнів в одному класі з 01.09.2025	осіб	Фактична середня наповнюваність учнів в одному класі
4	якості		
4.1	Очікуваний відсоток надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами до запланованого	відс.	Фактичний відсоток надання відповідних послуг ЗЗСО до запланованого

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 в строки встановленні законодавством. Відсоток надання відповідних послуг ЗЗСО надаються у дистанційному форматі на 100%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2025 року в умовах воєнного стану в Україні, мета і завдання бюджетної програми виконано у межах затверджених бюджетних призначень. 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



[Signature]
(підпис)

[Signature]
(підпис)

Юлія КУБРАК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ірина БОРОВЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)