

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.	0611200 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1200 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (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	Доступність особам з особливими освітніми потребами усіх форм і типів освітніх послуг, що надаються державою

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання освіти особам з особливими освітніми потребами.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідної освіти особам з особливими освітніми потребами.

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 *	гривень								
		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	113 500,00		113 500,00	111 497,16		111 497,16	-2 002,84		-2 002,84
1	Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	113 500,00		113 500,00	111 497,16		111 497,16	-2 002,84		-2 002,84

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	Фактичний обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами менший за запланований через нарахування ставки ЄСВ 8,41% особам з інвалідністю, які надають корекційно-розвиткові послуги.

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
1	Програма економічного і соціального розвитку Мирноградської міської територіальної громади Донецької області на 2025 рік	113 500,00		113 500,00	111 497,16		111 497,16	-2 002,84		-2 002,84

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	Обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, в т.ч.	грн.	розрахунки до кошторису	113 500		113 500	111 497,16		111 497,16	-2 002,84		-2 002,84
1.2	обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні класи в ЗЗСО)	грн.	розрахунки до кошторису	80 421,76		80 421,76	80 421,76		80 421,76			
1.3	обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи в ЗДО)	грн.	розрахунки до кошторису	33 078,24		33 078,24	31 075,4		31 075,4	-2 002,84		-2 002,84
1.4	Кількість класів в ЗЗСО для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні класи)	од.	мережа класів	28		28	31		31	3		3
1.5	Кількість груп в ЗДО для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи)	од.	мережа груп	5		5	2		2	-3		-3
2	продукту											
2.1	Кількість учнів в ЗЗСО,які охоплені державною підтримкою	осіб	розрахунки до кошторису	39		39	40		40	1		1
2.2	Кількість годин для проведення корекційно-розвиткових занять з учнями в ЗЗСО	осіб	розрахунки до кошторису	505,7		505,7	505,7		505,7			
2.3	Кількість вихованців ЗДО,які охоплені державною підтримкою	осіб	розрахунки до кошторису	10		10	4		4	-6		-6
2.4	Кількість годин для проведення корекційно-розвиткових занять з вихованцями в ЗДО	осіб	розрахунки до кошторису	208		208	198,9		198,9	-9,1		-9,1
3	ефективності											
3.1	Середня вартість однієї корекційно-розвиткової години з учнем в ЗЗСО	грн.	розрахунковий показник	159,03		159,03	159,03		159,03			
3.2	Середня вартість однієї корекційно-розвиткової години з вихованцем в ЗДО	грн.	розрахунковий показник	159,03		159,03	156,24		156,24	-2,79		-2,79
4	якості											
4.1	Відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами	відс.	розрахунковий показник	100		100	98,24		98,24	-1,76		-1,76

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 надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, в т.ч.	грн.	Фактичний обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами менший за запланований через нарахування ставки ЄСВ 8,41% особам з інвалідністю, які надають корекційно-розвиткові послуги.
1.2	обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні класи в ЗЗСО)	грн.	Розбіжності відсутні.
1.3	обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи в ЗДО)	грн.	Фактичний обсяг витрат на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами менший за запланований через вибуття вихованців та нарахування ставки ЄСВ 8,41% особам з інвалідністю, які надають корекційно-розвиткові послуги.
1.4	Кількість класів в ЗЗСО для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні класи)	од.	Фактична кількість інклюзивних класів для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
1.5	Кількість груп в ЗДО для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзивні групи)	од.	Фактична кількість інклюзивних груп для надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
2	продукту		
2.1	Кількість учнів в ЗЗСО, які охоплені державною підтримкою	осіб	Фактична кількість учнів в ЗЗСО, які охоплені державною підтримкою
2.2	Кількість годин для проведення корекційно-розвиткових занять з учнями в ЗЗСО	осіб	Розбіжності відсутні.
2.3	Кількість вихованців ЗДО, які охоплені державною підтримкою	осіб	Фактична кількість вихованців ЗДО, які охоплені державною підтримкою
2.4	Кількість годин для проведення корекційно-розвиткових занять з вихованцями в ЗДО	осіб	Фіктивна кількість проведених корекційно-розвиткових годин з вихованцями в ЗДО менша за заплановану через вибуття вихованців.
3	ефективності		
3.1	Середня вартість однієї корекційно-розвиткової години з учнем в ЗЗСО	грн.	Розбіжності відсутні.
3.2	Середня вартість однієї корекційно-розвиткової години з вихованцем в ЗДО	грн.	Фактична середня вартість однієї корекційно-розвиткової години з вихованцем в ЗДО менша за заплановану через нарахування ставки ЄСВ 8,41% особам з інвалідністю, які надають корекційно-розвиткові послуги.
4	якості		
4.1	Відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами	відс.	Відсоток забезпечення державною підтримкою осіб з особливими освітніми потребами складає 98,24%.

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 виконання результативних показників 98,24%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За бюджетною програмою протягом 2025 року проведені відповідні роботи для забезпечення надання відповідної освіти особам з особливими освітніми потребами. Використання бюджетних коштів проводилось в межах планових асигнувань затверджених кошторисом на 2025. 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. Кредиторська заборгованість за 2025 рік відсутня.

* 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



Юлія КУБРАК
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Ірина БОРОВЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)