

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 на 2025 рік

1.	0600000	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради			40216329
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради			40216329
	(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	1650600000
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	забезпечення конституційних прав і державних гарантій особам шкільного віку на здобуття загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

забезпечення всебічного розвитку, навчання, соціалізації, відповідальності, трудової діяльності та громадянської активності особистості

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечення права особи на доступність, безпечність і безоплатність здобуття дошкільної та повної загальної середньої 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 оплати праці з нарахуваннями та інших видатків закладів загальної середньої освіти	37041250,00	7153012,00	44194262,00	36535031,08	11156389,16	47691420,24	-506218,92	4003377,16	3497158,24
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	18990400,00	0,00	18990400,00	18309730,74	0,00	18309730,74	-680669,26	0,00	-680669,26

19	теплостачання	Гкал	кошторис на 2025 рік від 08.01.2025, внутрішньогосподарський облік	3123,56	0,00	3123,56	3105,61	0,00	3105,61	-17,95	0,00	-17,95
20	водопостачання та водовідведення	куб.м.	кошторис на 2025 рік від 08.01.2025, внутрішньогосподарський облік	7419,35	0,00	7419,35	8929,74	0,00	8929,74	1510,39	0,00	1510,39
21	електроенергія	кВт.год	кошторис на 2025 рік від 08.01.2025, внутрішньогосподарський облік	497420,00	0,00	497420,00	509388,00	0,00	509388,00	11968,00	0,00	11968,00
22	інші енергоносії	куб.м.	кошторис на 2025 рік від 08.01.2025, внутрішньогосподарський облік	636,39	0,00	636,39	470,62	0,00	470,62	-165,77	0,00	-165,77
23	-середньорічна кількість осіб, яким гарантовано харчування за рахунок коштів громади всього, в тому числі:	осіб	мережа груп і контингент вихованців закладів дошкільної освіти та дошкільних підрозділів Пирятинської міської ради на 2024-2025 роки, 2025-2026 роки, мережа закладів і контингент учнів ЗЗСО на 2024-2025, 2025-2026 роки	776,00	0,00	776,00	764,00	0,00	764,00	-12,00	0,00	-12,00
24	дошкільний компонент 60%	осіб	мережа груп і контингент вихованців закладів дошкільної освіти та дошкільних підрозділів Пирятинської міської ради на 2024-2025 роки, 2025-2026 роки	74,00	0,00	74,00	57,00	0,00	57,00	-17,00	0,00	-17,00
25	шкільний компонент (пільгові категорії 5-11кл)	осіб	мережа закладів і контингент учнів ЗЗСО на 2024-2025, 2025-2026 роки	702,00	0,00	702,00	707,00	0,00	707,00	5,00	0,00	5,00
Ефективності												
26	-середньорічна кількість дітей в групі	осіб	розрахунок (74/7); (49/7)	10,00	0,00	10,00	7,00	0,00	7,00	-3,00	0,00	-3,00
27	-середньорічна кількість дітей на 1 ставку педагогічного працівника	осіб	розрахунок (74/8,5); (49/6,5)	9,00	0,00	9,00	7,00	0,00	7,00	-2,00	0,00	-2,00
28	-середньомісячна заробітна плата педагогічного працівника дошкільного компоненту	грн.	розрахунок (1230700/8,5)/12; (1224874,67/7,7)/12	12065,69	0,00	12065,69	13256,22	0,00	13256,22	1190,53	0,00	1190,53
29	-середньомісячна заробітна плата працівника з обслуговування	грн.	розрахунок (21675300/188)/12; (21470125,27/186,75)/12	9607,84	0,00	9607,84	9580,60	0,00	9580,60	-27,24	0,00	-27,24
30	Середній тариф:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	теплостачання	грн.	розрахунок	4368,16	0,00	4368,16	4210,03	0,00	4210,03	-158,13	0,00	-158,13
32	водопостачання та водовідведення	грн.	розрахунок	36,58	0,00	36,58	30,38	0,00	30,38	-6,20	0,00	-6,20
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
33	електроенергія	грн.	розрахунок	10,00	0,00	10,00	9,60	0,00	9,60	-0,40	0,00	-0,40
34	інші енергоносії	грн.	розрахунок	158,08	0,00	158,08	158,08	0,00	158,08	0,00	0,00	0,00

35	- діто-дні відвідування (розрахункові) дітей дошкільного компоненту	діто-дні	розрахунок (74*258); (57*258)	19092,00	0,00	19092,00	14706,00	0,00	14706,00	-4386,00	0,00	-4386,00
36	-діто-дні відвідування (фактичні) дітей дошкільного компоненту	діто-дні	розрахунок (74*258*40%); (57*228*35%)	7637,00	0,00	7637,00	4439,00	0,00	4439,00	-3198,00	0,00	-3198,00
37	- діто-дні відвідування (розрахункові) учнів пільгової категорії 5-11 кл	діто-дні	розрахунок (702*175); (707*175)	122850,00	0,00	122850,00	123725,00	0,00	123725,00	875,00	0,00	875,00
38	-діто-дні відвідування (фактичні) учнів пільгової категорії 5-11 кл	діто-дні	розрахунок (702*175*40%)	49140,00	0,00	49140,00	44007,00	0,00	44007,00	-5133,00	0,00	-5133,00
	Якості											
39	-динаміка середньорічної кількості дітей дошкільного компоненту у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок (74/102); (57/102)	72,54	0,00	72,54	55,88	0,00	55,88	-16,66	0,00	-16,66
40	-динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	теплопостачання	відс.	розрахунок (3123,56/3388,528); (3105,61/3388,528)	92,18	0,00	92,18	91,65	0,00	91,65	-0,53	0,00	-0,53
42	водопостачання та водовідведення	відс.	розрахунок (7419,35/7500); (8929,74/7500)	98,92	0,00	98,92	119,06	0,00	119,06	20,14	0,00	20,14
43	електроенергія	відс.	розрахунок (497420/503865,46); (509388/503865,46)	98,72	0,00	98,72	101,10	0,00	101,10	2,38	0,00	2,38
44	інші енергоносії	відс.	розрахунок (636,39/450,3); (470,62/450,3)	141,32	0,00	141,32	104,51	0,00	104,51	-36,81	0,00	-36,81
45	-відсоток учнів 5-11 кл, що скористалися правом на безкоштовне харчування	відс.	розрахунок (702/702)*100; (702/707)*100	100,00	0,00	100,00	99,30	0,00	99,30	-0,70	0,00	-0,70
46	-відсоток завантаженості дошкільного компоненту	відс.	розрахунок (74/83)*100;	89,16	0,00	89,16	68,70	0,00	68,70	-20,46	0,00	-20,46

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		
1	-Обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями та інших видатків всього, в тому числі на заробітну плату:	грн.	Відхилення між показниками по загальному фонду пояснюється економією коштів по 1) КЕКВ 2111+2120 = 211000,00 грн. Протягом року були вакантні посади по обслуговуючому персоналу, нарахування податків на заробітну плату було заплановано 22%, а так, як в школах працюють люди з обмеженими можливостями (інваліди) то за них сплачували 8,41%; 2) оплата послуг за медогляд, поточний ремонт автобуса- новоприйняті люди медогляд проходили за власний рахунок. По спеціальному фонду відхилення пояснюється збільшенням видатків за рахунок безоплатного надходження (автобусів на ліцей№6, Новомартиновицьку ЗШ), мініторкарний станок, генератори від Червоного хреста, спортивний майданчик на Пирятинський ліцей № 4, обладнання для ковортінгу.
2	педагогічних працівників дошкільного компоненту	грн.	розбіжність пояснюється скороченням педагогічних працівників через закриття дршкільних підрозділів.
3	обслуговуючого персоналу	грн.	Протягом року були вакантні посади по обслуговуючому персоналу, нарахування податків на заробітну плату було заплановано 22%, а так, як в школах працюють люди з обмеженими можливостями (інваліди) то за них сплачували 8,41%.
4	-Середньорічна штатна чисельність всього, в тому числі:	штатна одиниця	скорочення технічного персоналу Давидівської філії.
5	педагогічні працівники дошкільного компоненту	штатна одиниця	відхилення не значне.
1	2	3	4
6	обслуговуючий персонал	штатна одиниця	скорочення технічного персоналу Давидівської філії.
7	-обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв всього, в тому числі:	грн.	Відхилення між видатками по енергоносіям пояснюється тим, що було закрито Давидівську філію, відшкодування коштів орендарями за спожиту електричну енергію, на території Пирятинського ліцею працював протягом жовтня- грудня 2025 року підрядчик який виконував ремонт даху, тому ТПВ було вивезено за його рахунок.

8	теплопостачання	грн.	Відхилення між видатками пояснюється тим, що було закрито Давидівську філію
9	водопостачання та водовідведення	грн.	відхилення не значне.
10	електроенергія	грн.	кошти були відшкодовані орендарем за спожиту електричну енергію ТОВ КП "Тепло"
11	інші енергоносії	грн.	на території Пирятинського ліцею працював протягом жовтня- грудня 2025 року підрядчик який виконував ремонт даху, тому ТПВ було вивезено за його рахунок.
12	-обсяг видатків на харчування всього, в тому числі	грн.	Відхилення пояснюється зменшенням діто-днів відвідування учнів 5-11 класів.
13	дошкільний компонент за рахунок коштів громади	грн.	Відхилення між показниками пояснюється закриттям дошкільних підрозділів Давидівського, Прихідьківського, Малютинського.
14	шкільний компонент за рахунок коштів громади	грн.	було використано кошти спеціального фонду минулого року.
15	за рахунок батьківської плати	грн.	По спеціальному фонду закупівля продуктів харчування здійснювалася за рахунок коштів попередніх років.(1904658,49 батьківська плата; 46506 грн.- передання продуктів харчування на коворкінг громадською організацією "Інститут громадського суспільства"
	Продукту		
16	-середньорічна кількість дітей дошкільного компоненту	осіб	демографічна ситуація в країні.
17	-середньорічна кількість груп дошкільного компоненту	осіб	відхилення відсутне.
18	-обсяг споживанн енергоносіїв:		
19	теплопостачання	Гкал	Відхилення між показниками не значне.
20	водопостачання та водовідведення	куб.м.	Відхилення між показниками пояснюється збільшенням обсягу води, так як проводили очищення та дезінфекцію води басейну.
21	електроенергія	кВт.год	Відхилення між показниками пояснюється збільшенням обсягу споживання через часті повітряні тривоги, так як в укриттях працюють електрообігрівачі.
22	інші енергоносії	куб.м.	Відхилення пояснюється зменшенням обсягу споживання твердих побутових відходів, так як на території Пирятинського ліцею працювали підрядчики і сміття вивезли за власні кошти.
23	-середньорічна кількість осіб, яким гарантовано харчування за рахунок коштів громади всього, в тому числі:	осіб	Відхилення пояснюється зміною статусу у дитини.
24	дошкільний компонент 60%	осіб	Відхилення пояснюється зміною статусу у дитини.
25	шкільний компонент (пільгові категорії 5-11кл)	осіб	Відхилення пояснюється зміною статусу у дитини.
	Ефективності		
26	-середньорічна кількість дітей в групі	осіб	демографічна ситуація в країні.
27	-середньорічна кількість дітей на 1 ставку педагогічного працівника	осіб	демографічна ситуація в країні.
28	-середньомісячна заробітна плата педагогічного працівника дошкільного компоненту	грн.	розбіжність пояснюється збільшення відсотку престижності ніж планували.
29	-середньомісячна заробітна плата працівника з обслуговування	грн.	скорочення технічного персоналу Давидівської філії.
30	Середній тариф:		
31	теплопостачання	грн.	
32	водопостачання та водовідведення	грн.	відхилення між показниками не значне.
33	електроенергія	грн.	відхилення між показниками не значне.
34	інші енергоносії	грн.	відхилення відсутне.
35	- діто-дні відвідування (розрахункові) дітей дошкільного компоненту	діто-дні	середньорічна кількість дітей зменшилась через закриття дошкільних підрозділів.
1	2	3	4
36	-діто-дні відвідування (фактичні) дітей дошкільного компоненту	діто-дні	відхилення між плановими і фактичними показниками пояснюється закриттям дошкільних підрозділів "Дюймовочка", "Берізка", "Малятко". Під час канікул дошкільні підрозділи призупиняли діяльність на деякий час.
37	- діто-дні відвідування (розрахункові) учнів пільгової категорії 5-11 кл	діто-дні	відхилення пояснюється збільшенням діто-днів відвідування.
38	-діто-дні відвідування (фактичні) учнів пільгової категорії 5-11 кл	діто-дні	відхилення пояснюється збільшенням діто-днів відвідування.
	Якості		

39	-динаміка середньорічної кількості дітей дошкільного компоненту у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	демографічна ситуація в країні.
40	-динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:		
41	теплостачання	відс.	відхилення не значне.
42	водопостачання та водовідведення	відс.	відхилення не значне.
43	електроенергія	відс.	відхилення не значне.
44	інші енергоносії	відс.	відхилення не значне.
45	-відсоток учнів 5-11 кл., що скористалися правом на безкоштовне харчування	відс.	відхилення не значне.
46	-відсоток завантаженості дошкільного компоненту	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" передбачено асигнувань за загальним фондом в сумі 58020436,00 грн., спеціальним фондом в сумі 9929712,00 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять 56818804,71 грн., за спеціальним фондом становлять 13064047,65 грн.

Відхилення касових видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється економією коштів по :

- 1) заробітній платі з нарахуваннями - оптимізація закладів;
- 2) придбання предметів, матеріалів, тощо - економія виникла в наслідок проведення торгів, ціни були нижчі ніж при плануванні;
- 3) продукти харчування - економія коштів виникла в результаті того, що були використані залишки коштів по спеціальному фонду минулих років;
- 4) видатки на відрядження - більша частина курсів проводилась онлайн;
- 5) енергоносії - відшкодування коштів за спожиті енергоносії орендарями.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки за загальним та спеціальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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

Головний бухгалтер

Людмила ЗІБНІЦЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)