

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.	0611151	1151	0990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів 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 дітям дошкільного та шкільного віку на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення прав дитини з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку особи, а також надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводу

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 утримання інклюзивно-ресурсного центру	475400,00	0,00	475400,00	461534,00	0,00	461534,00	-13866,00	0,00	-13866,00
	Усього	475400,00	0,00	475400,00	461534,00	0,00	461534,00	-13866,00	0,00	-13866,00

7	теплостачання	Гкал	кошторис на 2025 рік, фінансова та бюджетна звітність за 2025 рік, внутрішньогосподарський облік	55,00	0,00	55,00	72,64	0,00	72,64	17,64	0,00	17,64
8	водопостачання та водовідведення	м.кв.	кошторис на 2025 рік, фінансова та бюджетна звітність за 2025 рік, внутрішньогосподарський облік	119,16	0,00	119,16	207,35	0,00	207,35	88,19	0,00	88,19
9	електроенергія	кВт.год	кошторис на 2025 рік, фінансова та бюджетна звітність за 2025 рік, внутрішньогосподарський облік	20000,00	0,00	20000,00	19206,00	0,00	19206,00	-794,00	0,00	-794,00
	Ефективності											
10	середній тариф:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	теплостачання	грн.	розрахунок	4360,00	0,00	4360,00	4164,60	0,00	4164,60	-195,40	0,00	-195,40
12	водопостачання та водовідведення	грн.	розрахунок	31,05	0,00	31,05	31,05	0,00	31,05	0,00	0,00	0,00
13	електроенергія	грн.	розрахунок	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
14	динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:		розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	теплостачання	відс.	розрахунок (55/60,14); (72,64/60,14)	91,45	0,00	91,45	120,78	0,00	120,78	29,33	0,00	29,33
16	водопостачання та водовідведення	відс.	розрахунок (119,16/104);	114,58	0,00	114,58	199,37	0,00	199,37	84,79	0,00	84,79
17	електроенергія	відс.	розрахунок (20000/18034); (19206/18034)	110,90	0,00	110,90	106,50	0,00	106,50	-4,40	0,00	-4,40
18	динаміка видатків на інше забезпечення в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок (31900/11780,06); (28781/11780,06)	270,80	0,00	270,80	244,32	0,00	244,32	-26,48	0,00	-26,48

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	видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв всього, в тому числі:	грн.	Розбіжність між плановими та фактичними показниками пояснюється економією коштів по теплостачанню при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту
2	теплостачання	грн.	Розбіжність між плановими та фактичними показниками пояснюється економією коштів по теплостачанню при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту
3	водопостачання та водовідведення	грн.	відхилення відсутнє.
4	електроенергія	грн.	відхилення відсутнє.
5	видатки на інше забезпечення	грн.	Розбіжність між показниками пояснюється економією коштів за результатами проведення тендерних торгів.
1	2	3	4
	Продукту		
6	обсяг споживання енергоносіїв:		відхилення відсутнє.
7	теплостачання	Гкал	відхилення пояснюється збільшенням кількості гкал; в зв'язку з несприятливими погодними умовами.

8	водопостачання та водовідведення	м.кв.	при плануванні видатків не було заплановано використання приміщення кухні, але на даний час виникла потреба у цьому приміщенні.
9	електроенергія	кВт.год	економія пояснюється зменшенням кВт, так, як були відключення світла.
	Ефективності		
10	середній тариф:		відхилення відсутне.
11	теплостачання	грн.	при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту.
12	водопостачання та водовідведення	грн.	відхилення відсутне.
13	електроенергія	грн.	відхилення відсутне.
	Якості		
14	динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:		відхилення відсутне.
15	теплостачання	відс.	В наслідок погіршення погодних умов збільшилось використання теплостачання.
16	водопостачання та водовідведення	відс.	динаміка обсягу споживання зростає в зв'язку з тим, вода та водовідведення споживали додатково працівники організації "Клас" з якими був підписаний договір оренди кабінету.
17	електроенергія	відс.	динаміка зменшилась в зв'язку з відключенням світла.
18	динаміка видатків на інше забезпечення в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	динаміка зменшилась за результатами тендерних закупівель ціни по факту менші ніж при плануванні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру становить 475400,00 грн., касові видатки становлять 461534,00 грн., відхилення 13866,00 грн. виконання 97,08 % від затвердженого обсягу.

Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється економією коштів по : КЕКВ: 1) відрядженням - курси підвищення кваліфікації проходили онлайн; 2) енергоносіям - теплостачання при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту. □

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611151 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів" залишається актуальною для подальшої її реалізації. □

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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, ПРІЗВИЩЕ)

Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)