

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 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	Управління освіти Петриківської селищної ради		42664633		
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)		
2		0610000	Управління освіти Петриківської селищної ради		42664633		
(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	0454300000	
(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми							
№ з/п		Ціль державної політики					
1		Реалізація заходів, спрямованих на розвиток повної загальної середньої освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства.					
5. Мета бюджетної програми							
Кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету.							
6. Завдання бюджетної програми							
№ з/п		Завдання					
1		Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов					

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	12	13
1	Створення належних умов для надання послуг денними закладами загальної середньої освіти			54 657 886,00	8 268 149,03	62 926 035,03	52 146 656,53	8 147 759,80	60 294 416,33	-2 511 229,47	-120 389,23	-2 631 618,70		
	Усього			54 657 886,00	8 268 149,03	62 926 035,03	52 146 656,53	8 147 759,80	60 294 416,33	-2 511 229,47	-120 389,23	-2 631 618,70		

Гривень

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**

Пояснення												
№ з/п												
1	За відповідаючий звітний період відхилення планових показників від касових по загальному фонду склали в сумі 251129,47 грн. Економія коштів по нарахуванню на заробітну плату виникла за рахунок вакантних посад, лікарняних. Економія у розмірі 350878,39 грн за статтею витрат на продукти харчування виникла внаслідок зменшення фактичної кількості дітової, фактична відвідуваність заскандувала меншою, ніж планувалося за розрахунками (за рахунок лікарняних здобувачів освіти). Зниження закупівельних цін, проведення тендерних процедур у системі Розготоро дозволило отримати вигідніші пропозиції від постачальників порівняно з очікуваною вартістю, запровадження дистанційного навчання, що призвело до відсутності потреби у харчуванні.											
1	Відхилення по підприємствах та матеріалам виникло, в зв'язку проведенням конкурентних торгів у системі Розготоро, що дозволило придбати необхідні товари (кашиговари, господарчі товари, малопрохідний інвентар) за цінами, нижчими від планованих. Сума економії у розмірі 449586,63 грн за виконаними послугами та роботами (за виключенням комунальних платежів) виникла через отримання нижчої ціни на послуги (обслуговування програмного забезпечення) через конкуренцію в системі Розготоро порівняно з очікуваною вартістю та виконанням окремих видів робіт (ремонт, налаштування техніки) власними силами установи без залучення сторонніх організацій. Економія видатків на відвідування (КЕКВ 2250) у 2025 році пов'язана з оптимізацією робочих процесів та зміною формату взаємодії, дистанційний формат роботи, проведення нарад, семінарів та конференцій у режимі відеозв'язку (Zoom, Microsoft Teams) замість очних зустрічей, що повністю виключає витрати на проїзди та проживання. Економія бюджетних коштів на оплату енергоносіїв у сумі 1482545,25 грн свідчить про високу ефективність запроваджених заходів з енергозбереження. В умовах воєнного стану такий результат є особливо значущим, оскільки раціональне споживання ресурсів дозволяє зменшити навантаження на енергосистему країни, що є критично важливим для її стабільності. Економія бюджетних коштів за КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» у сумі 3 111,90 грн виникла в зв'язку проведенням конкурентних торгів у системі Розготоро, це надало можливість чітко прописати технічні вимоги та обрати постачальника, чий товар повністю відповідає стандартам за мінімальну ціну, що й забезпечило економію бюджетних коштів.											

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 з бюджету)			Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	гривень	
1	Програма розвитку освіти Петрівщини на 2024-2028 роки	209 900,00	139 421,00	349 321,00	201 584,70	51 179,10	252 763,80	-8 315,30	-88 241,90	-96 557,20		
2	Цільова соціальна програма "Якісне харчування - здорове покоління Петрівщини на 2025-2027 роки"	2 447 211,00	177 000,00	2 624 211,00	1 866 332,61	177 000,00	2 043 332,61	-580 878,39	0,00	-580 878,39		
3	Програма реалізації Бюджету участі Петрівської селищної ради на 2025-2026 роки	181 088,00	352 333,00	533 421,00	128 478,00	352 333,00	480 811,00	-52 610,00	0,00	-52 610,00		
Усього		2 838 199,00	668 754,00	3 506 953,00	2 196 395,31	580 512,10	2 776 907,41	-641 803,69	-88 241,90	-730 045,59		

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
	затрат											
1	Кількість закладів (за рівнями освіти) в т. ч.	од.	мережа класів та контингентів учнів закладів освіти станом на 01.09.2025р	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	Ліцеї	од.	мережа класів та контингентів учнів закладів освіти станом на 01.09.2025р	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
3	Гімназії - філії	од.	мережа класів та контингентів учнів закладів освіти станом на 01.09.2025	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість класів (за рівнями освіти) в т. ч.	од.	мережа класів та контингентів учнів закладів освіти станом на 01.09.2025р	118,00	0,00	118,00	118,00	0,00	118,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

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	затрат	4	
7	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць із них	од.	Відхилення виникло у зв'язку з вакансіями, яке призвело до зменшення середньорічного числа ставок/ штатних одиниць на 10,45 ст., а саме: вакансії адміністративу -3,95 ст, спеціальств - 2 ст та робітників - 4,5 шт.од.
8	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць із них - адміністративу (за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Відхилення виникло у зв'язку з вакансіями, яке призвело до зменшення середньорічного числа штатних одиниць адміністративу на 3,95 ст.
9	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць із них - спеціальств	од.	Відхилення виникло у зв'язку з вакансіями, яке призвело до зменшення середньорічного числа штатних одиниць спеціальств на 2 ст.
10	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць із них - робітників	од.	Відхилення виникло у зв'язку з вакансіями, яке призвело до зменшення середньорічного числа штатних одиниць робітників на 4,5 ст.
	продукту		
	ефективності		
14	середні витрати на одного учня	грн.	Відхилення показника середніх витрат на одного учня пов'язане зі зменшення обсягу витрат, а саме: на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату (навантаженість вакансій), економією на комунальних платежах протягом року. Завдяки проведеному тендерних процедур у системі Розгорта дозволило отримати вигідніші пропозиції від постачальників порівняно з очікуваною вартістю, за випроведження заходів з енергоефективності в закладах освіти призвело до заощадливого споживання енергії.
15	середні витрати на одного учня - дівчини	грн.	Відхилення показника середніх витрат на одного учня пов'язане зі зменшення обсягу витрат, а саме: на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату (навантаженість вакансій), економією на комунальних платежах протягом року. Завдяки проведеному тендерних процедур у системі Розгорта дозволило отримати вигідніші пропозиції від постачальників порівняно з очікуваною вартістю, за випроведження заходів з енергоефективності в закладах освіти призвело до заощадливого споживання енергії.
16	середні витрати на одного учня - хлопця	грн.	Відхилення показника середніх витрат на одного учня пов'язане зі зменшення обсягу витрат, а саме: на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату (навантаженість вакансій), економією на комунальних платежах протягом року. Завдяки проведеному тендерних процедур у системі Розгорта дозволило отримати вигідніші пропозиції від постачальників порівняно з очікуваною вартістю, за випроведження заходів з енергоефективності в закладах освіти призвело до заощадливого споживання енергії.
17	Середні витрати на утримання одного класу	грн.	Відхилення показника пов'язане зі зменшення обсягу витрат, а саме: на оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату (навантаженість вакансій), економією на комунальних платежах протягом року. Завдяки проведеному тендерних процедур у системі Розгорта дозволило отримати вигідніші пропозиції від постачальників порівняно з очікуваною вартістю, за випроведження заходів з енергоефективності в закладах освіти призвело до заощадливого споживання енергії.
18	Діто-дні відвідування	од.	Зменшення показника діто-днів відвідування закладів загальної середньої освіти пов'язане з наступними чинниками:попращення епідемічної ситуації ,сезонні захворювання. Збільшення кількості пропусків через захворюваність учнів, що призводить до зниження фактичної відвідуваності порівняно з плановою.
	якості		Перехід на дистанційну форму навчання, через безпечову ситуацію.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Стан виконання бюджетної програми 0611021 виконана в цілому ефективно на 95,8%. Цілі державної політики реалізація заходів, спрямованих на розвиток повної загальної середньої освіти відповідає до стандартів освіти та законодавства досягнута. Кошти затверджені в паспорті бюджетної програми за загальним та спеціальним фондами використані за цільовим призначенням. Відхилення обсягів витратів за напрямком використання бюджетних коштів від проведених кадрових видатків, що були затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік, повною мірою раціональним використанням бюджетних коштів, вилучено виділення з доходу закладів освіти, у зв'язку захворюваністю дітей та введенням воєнного стану в Україні, відповідно зменшилися і витрати на одну дитину. Економія коштів по зарплатній платі, виникла за рахунок вакантних посад. В результаті вжитих заходів за результатами 2025 року досягнута економія коштів по загальному та спеціальному фонду у сумі 2631618,7 грн.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Завдання передбачені бюджетною програмою 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок місцевого бюджету" у 2025 році виконані повністю. За результатами виконання бюджетної програми у 2025 році було забезпечено реалізацію ключових завдань у сфері освіти, а саме: забезпечення навчального процесу: Новий цикл надання загальної середньої освіти для учнів І–ІІ (ІІ) класів відповідно до державних стандартів. Оплата праці: Своєчасна виплата зарплатної плати педагогічному та адміністративному персоналу з урахуванням встановлених надбавок та доплат. Матеріально-технічне забезпечення: Проведено видатки на утримання приміщень, оплату комунальних послуг та енергоносіїв для стабільного функціонування закладів. Інклюзивна освіта: Забезпечено умови для навчання дітей з особливими освітніми потребами в межах загальноосвітніх класів. Харчування: Виконано зобов'язання щодо організації безоплатного харчування для пільгових категорій учнів. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня.

* Занявочуються всі направи використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Занявочуються повнення щодо причин відхилення обсягів кадрових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Занявочуються повнення щодо причин робочості між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник


(підпис)

Наталія КОВАЛЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Світлана ЗАВІРОТНЯ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)