

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>3</b>	<b>0611031</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1031</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0921</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

**5. Мета бюджетної програми**

**Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти громади на належному рівні.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством положень про загальну середню освіту
2	Забезпечення створення умов для надання на належному рівні 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»**

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	44 561 900,00	0,00	44 561 900,00	44 561 900,00	0,00	44 561 900,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Усього</b>	<b>44 561 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 561 900,00</b>	<b>44 561 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 561 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**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	Виплата заробітної плати працівникам ЗЗСО за рахунок освітньої субвенції проведена в повному обсязі.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Кількість ЗЗСО одержувачів освітньої субвенції	од.	мережа	6,00	0,00	6,00	7,00	0,00	7,00	1,00	0,00	1,00
2	Кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	шт.	штатний розпис	204,98	0,00	204,98	204,98	0,00	204,98	0,00	0,00	0,00
3	Витрати на оплату праці з нарахуваннями педагогічному персоналу	грн.	кошторис	44 561 900,00	0,00	44 561 900,00	44 561 900,00	0,00	44 561 900,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
4	Кількість учнів	осіб	контингент учнів за навчальним планом	1 375,00	0,00	1 375,00	1 375,00	0,00	1 375,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
5	Середня виплата на учня	грн.	розрахунок	32 408,65	0,00	32 408,65	32 408,65	0,00	32 408,65	0,00	0,00	0,00
6	Середні витрати на оплату праці з нарахуваннями на одну штатну одиницю	грн.	розрахунок	217 396,33	0,00	217 396,33	217 396,33	0,00	217 396,33	0,00	0,00	0,00
	<b>якості</b>											
7	Відсоток охоплення дітей шкільного віку загальною середньою освітою	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8	Відсоток забезпечення коштами освітньої субвенції потреби в оплаті праці педагогічним працівникам ЗЗСО	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		

1	Кількість ЗЗСО одержувачів освітньої субвенції	од.	У серпні 2025 році проведено реорганізацію закладів та на базі Філії №1 Сілецького ліцею створено гімназію.
2	Кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	шт.	Розбіжності відсутні.
3	Витрати на оплату праці з нарахуваннями педагогічному персоналу	грн.	Загальний обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями склав 44561900,00грн. Видатки проведено в повному обсязі. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026р. Відсутня.
4	Кількість учнів ефективности	осіб	Розбіжності відсутні.
5	Середня виплата на учня	грн.	Розбіжності відсутні.
6	Середні витрати на оплату праці з нарахуваннями на одну штатну одиницю якості	грн.	Розбіжності відсутні.
7	Відсоток охоплення дітей шкільного віку загальною середньою освітою	відс.	Розбіжності відсутні.
8	Відсоток забезпечення коштами освітньої субвенції потреби в оплаті праці педагогічним працівникам ЗЗСО	відс.	Виплата заробітної плати працівникам ЗЗСО за рахунок освітньої субвенції проведена на 100% в повному обсязі.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники виконані в повній мірі, забезпечено своєчасно та в повному обсязі оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників ЗЗСО за рахунок коштів освітньої субвенції.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки здійснювалися в межах встановлених бюджетних призначень, і забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів.

\* 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

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ  
 про виконання паспорта бюджетної програми  
 місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>3</b>	<b>0611021</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1021</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0921</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері 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	Надання загальної середньої освіти за рахунок коштів сільського бюджету	17 788 542,00	1 143 000,00	18 931 542,00	17 676 489,96	1 880 776,62	19 557 266,58	-112 052,04	737 776,62	625 724,58
	<b>Усього</b>	<b>17 788 542,00</b>	<b>1 143 000,00</b>	<b>18 931 542,00</b>	<b>17 676 489,96</b>	<b>1 880 776,62</b>	<b>19 557 266,58</b>	<b>-112 052,04</b>	<b>737 776,62</b>	<b>625 724,58</b>

**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	Касові видатки проведено в повному обсязі відповідно до зареєстрованих в органах Держказначейства зобов'язань. Зафіксоване відхилення затвердженого обсягу видатків спеціального фонду у паспорті бюджетної програми пов'язане з отриманням благодійних надходжень в натуральній формі, які були обліковані та проведені відповідно до Порядку казначейського обслуговування.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Кількість закладів ЗЗСО	од.	мережа	6,00	0,00	6,00	7,00	0,00	7,00	1,00	0,00	1,00
2	Кількість штатних одиниць тех. персоналу	од.	штатний розпис	83,20	0,00	83,20	93,04	0,00	93,04	9,84	0,00	9,84
3	Обсяг видатків на утримання закладів за рахунок коштів сільського бюджету	грн.	кошторис	17 788 542,00	1 143 000,00	18 931 542,00	17 676 489,96	1 880 776,62	19 557 266,58	-112 052,04	737 776,62	625 724,58
	<b>продукту</b>											
4	Кількість учнів	осіб	контингент учнів за навчальний планом	1 350,00	0,00	1 350,00	1 348,00	0,00	1 348,00	-2,00	0,00	-2,00
	<b>ефективності</b>											
5	Середні витрати на одного учня	грн.	розрахунок	13 176,69	0,00	13 176,69	13 113,12	1 395,23	14 508,35	-63,57	1 395,23	1 331,66
6	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	213 804,59	0,00	213 804,59	189 988,07	20 214,71	210 202,78	-23 816,52	20 214,71	-3 601,81
	<b>якості</b>											
7	Відсоток фінансування видатків на утримання установ	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Кількість закладів ЗЗСО	од.	У серпні 2025 році проведено реорганізацію закладів та на базі Філії №1 Сілецького ліцею створено гімназію.
2	Кількість штатних одиниць тех. персоналу	од.	У грудні 2025 року введено штатну одиницю водія шкільного автобусу для Кам'янського ліцею та введено штатні одиниці для дошкільного підрозділу, який функціонуватиме на базі Сілецької гімназії.
3	Обсяг видатків на утримання закладів за рахунок коштів сільського бюджету	грн.	Загальний обсяг видатків на утримання закладів загальної середньої освіти склав 19 557 266,58грн. Видатки загального фонду скорочено за рахунок ефективно проведених закупівель та економії енергоносіїв, видатки спеціального фонду проведено відповідно до фактичних надходжень.
	<b>продукту</b>		

	<b>ефективності</b>		
5	Середні витрати на одного учня	грн.	Середні витрати на одного учня складає 14 508,35 грн., що на 1 331,66 грн. більше планового показника.
6	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Середні витрати на одну штатну одиницю складають 210 202,78 грн., що на 3 601,81 грн. менше планового показника.
	<b>якості</b>		
7	Відсоток фінансування видатків на утримання установ	відс.	Фінансування ЗЗСО у 2025 році здійснювалося в межах кошторсних призначень із забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів. Забезпечення безперерійного та безпечного навчального процесу є основним завданням громади в галузі освіти і потребує фінансування у наступному бюджетному періоді.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2025 році в повній мірі забезпечено фінансування ЗЗСО. Розбіжності у результативних показниках виконання програми пов'язані з ефективно проведеними закупівлями та економним споживанням енергоносіїв.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Фінансування ЗЗСО у 2025 році здійснювалося в межах кошторсних призначень із забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів. Забезпечення безперерійного та безпечного навчального процесу є основним завданням громади в галузі освіти і потребує фінансування у наступному бюджетному періоді.

\* 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

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3</b>	<b>0611010</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1010</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0910</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Надання дошкільної освіти</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0751200000</b> (код бюджету)

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання дошкільної освіти.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері дошкільної 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»**

№ 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	Надання дошкільної освіти та виховання дітей.	14 726 254,00	975 400,00	15 701 654,00	14 283 321,16	1 007 205,84	15 290 527,00	-442 932,84	31 805,84	-411 127,00
2	Проведення капітального ремонту будівель ЗДО	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	299 729,00	299 729,00	0,00	-150 271,00	-150 271,00
	<b>Усього</b>	<b>14 726 254,00</b>	<b>1 425 400,00</b>	<b>16 151 654,00</b>	<b>14 283 321,16</b>	<b>1 306 934,84</b>	<b>15 590 256,00</b>	<b>-442 932,84</b>	<b>-118 465,16</b>	<b>-561 398,00</b>

**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	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та зареєстрованих бюджетних та бюджетних фінансових зобов'язань. Видатки за спеціальним фондом проведено відповідно до фактичних надходжень батьківської плати.
2	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та зареєстрованих бюджетних та бюджетних фінансових зобов'язань.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Видатки на придбання обладнання для ЗДО	грн.	кошторис	0,00	102 170,00	102 170,00	0,00	102 170,00	102 170,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів дошкільної освіти.	од.	мережа	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
3	Видатки на проведення капітального ремонту будівель ЗДО	грн.	кошторис	0,00	347 000,00	347 000,00	0,00	299 729,00	299 729,00	0,00	-47 271,00	-47 271,00
4	Кількість груп.	од.	мережа	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
5	Середнє число штатних одиниць.	од.	розрахунок	84,85	0,00	84,85	102,45	0,00	102,45	17,60	0,00	17,60
6	Видатки на утримання ЗДО.	грн.	кошторис	14 726 254,00	945 700,00	15 671 954,00	14 283 321,16	1 007 205,84	15 290 527,00	-442 932,84	61 505,84	-381 427,00
	<b>продукту</b>											
7	Кількість дітей, які відвідують ЗДО.	осіб	контингент учнів за навчальним планом	195,00	0,00	195,00	195,00	0,00	195,00	0,00	0,00	0,00
8	Кількість будівель ЗДО, капітальний ремонт яких заплановано на поточний рік	од.	план	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
9	Середні витрати на перебування однієї дитини в ЗДО.	грн.	розрахунок	75 519,25	4 849,74	80 368,99	73 247,80	5 165,16	78 412,96	-2 271,45	315,42	-1 956,03
10	Середні витрати на проведення капітального ремонту	грн.	розрахунок	0,00	347 000,00	347 000,00	0,00	299 729,00	299 729,00	0,00	-47 271,00	-47 271,00
	<b>якості</b>											
11	Відсоток освоєння коштів, передбачених на капітальні видатки	відс.	відсоток	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
12	Відсоток фінансування видатків на утримання ЗДО громади.	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Видатки на придбання обладнання для ЗДО	грн.	Загальний обсяг видатків на придбання обладнання для ЗДО склав 102170,00 грн. Видатки проведено в повному обсязі відповідно до укладених договорів та зареєстрованих в органах Держказначейства бюджетних та бюджетних фінансових зобов'язань.
2	Кількість закладів дошкільної освіти.	од.	Розбіжності відсутні.
3	Видатки на проведення капітального ремонту будівель ЗДО	грн.	Загальний обсяг видатків на капітальний ремонт будівель ЗДО склав 299729,00 грн.. Видатки проведено відповідно до наданих актів виконаних робіт.
4	Кількість груп.	од.	Розбіжності відсутні.
5	Середнє число штатних одиниць.	од.	У зв'язку з введенням в дію ЗУ "Про дошкільну освіту" проведено відповідність штатну чисельність до типових штатитних нормативів затверджених наказом МОН.
6	Видатки на утримання ЗДО.	грн.	Загальний обсяг видатків склав 15 188 357,00 грн., порівнянні з плановим показником видатки скоротилися на 483 597,00 грн., через скорочення власних надходжень, а саме батьківської плати та завдяки економії енергоносіїв.
	<b>продукту</b>		
7	Кількість дітей, які відвідують ЗДО.	осіб	Розбіжності відсутні.
8	Кількість будівель ЗДО, капітальний ремонт яких заплановано на поточний рік	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>ефективності</b>		
9	Середні витрати на перебування однієї дитини в ЗДО.	грн.	ередні витрати на рік на одного вихованця закладу склали 77 889,01 грн., що на 2 479,98 грн. менше у порівнянні з плановим показником.
10	Середні витрати на проведення капітального ремонту	грн.	Середні витрати на проведення капітального ремонту однієї будівлі склали 299 729,00 грн, що на 47 271,00 грн. менше у порівнянні з плановим показником.
	<b>якості</b>		
11	Відсоток освоєння коштів, передбачених на капітальні видатки	відс.	Кошти на капітальні видатки освоєно на 100%.
12	Відсоток фінансування видатків на утримання ЗДО громади.	відс.	Видатки на утримання ЗДО профінансовано на 100%.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2025 році забезпечено безперебійне функціонування ЗДО з дотриманням вимог безпеки навчально-виховного процесу під час дії воєнного стану. Забезпечено виконання результативних показників у повній мірі, але враховуючи тенденцію по зменшенню числа вихованців та з метою оптимізації витрат у наступному бюджетному періоді передбачено скорочення кількості груп з метою недопущення неефективного та нецільового використання коштів.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В процесі виконання бюджетної Програми забезпечено належні умови для надання дошкільної освіти та виховання дітей з врахуванням змін в законодавстві та особливостей режиму воєнного стану. Програма потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.

\* 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

  
\_\_\_\_\_ (підпис)

  
\_\_\_\_\_ (підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0610160</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0160</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0111</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			<b>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
2	Здійснення керівництва та управління бюджетним процесом у сфері освіти і культури

**5. Мета бюджетної програми**

**Реалізація державної політики у сфері освіти та культури, створення умов для здобуття громадянами громади дошкільної, загальної середньої та спеціальної мистецької освіти.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Здійснення виконавчими органами сільської ради наданих законодавством повноважень у сфері освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і тури

**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	Здійснення виконавчим органом ради наданих повноважень у сфері освіти та культури	1 152 000,00	0,00	1 152 000,00	1 151 032,15	0,00	1 151 032,15	-967,85	0,00	-967,85
	<b>Усього</b>	<b>1 152 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 152 000,00</b>	<b>1 151 032,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1 151 032,15</b>	<b>-967,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-967,85</b>

**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	
1	Касові видатки проведено в повному обсязі.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>											
1	обсяг видатків на здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти і культури	грн.	кошторис	1 152 000,00	0,00	1 152 000,00	1 151 032,15	0,00	1 151 032,15	-967,85	0,00	-967,85
	<b>продукту</b>											
2	кількість штатних одиниць	од.	мережа	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість вхідних листів, звернень	од.	план	198,00	0,00	198,00	200,00	0,00	200,00	2,00	0,00	2,00
	<b>ефективності</b>											
4	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	384 000,00	0,00	384 000,00	383 677,38	0,00	383 677,38	-322,62	0,00	-322,62
5	середня кількість листів на одного штатного працівника	од.	розрахунок	66,00	0,00	66,00	66,67	0,00	66,67	0,67	0,00	0,67
	<b>якості</b>											
6	відсоток вчасно опрацьованих листів, звернень	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	обсяг видатків на здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти і культури	грн.	Станом на 01.01.2026р. відсутня кредиторська заборгованість, видатки на утримання установи проведено в повному обсязі на загальну суму 1 151 032,15 грн..
	<b>продукту</b>		
2	кількість штатних одиниць	од.	Розбіжності відсутні.
3	кількість вхідних листів, звернень	од.	Збільшилася кількість вхідної кореспонденції.

4	<b>ефективності</b> середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	При проведенні витратів дотримано принцип цільового та раціонального використання коштів, що дозволило скоротити як витатки в цілому так середні витатки на утримання штатної одиниці.
5	середня кількість листів на одного штатного працівника	од.	Середня кількість листів опрацьованих одним штатним працівни ком збільшилася відповідно до збільшення кількості вхідної кориспонденції.
6	<b>якості</b> відсоток вчасно опрацьованих листів, звернень	відс.	Вся вхідна кориспонденція опрацьована на 100% і надано відповідь у визначені терміни.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**В цілому на 100% в межах наданих законодавством повноважень було реалізовано основні завдання та цілі, забезпечено вчасне опрацювання вхідної кориспонденції та скорочення витрат на утримання установи.**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Витатки здійснювалися в межах встановлених призначень із забезпеченням ефективного, раціонального використання бюджетних коштів та забезпечено безперебійне функціонування виконавчого органу та досягнуто реалізацію основних цілей та завдань покладених на відділ освіти.**

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (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



\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна Поп

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3</b>	<b>0611300</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1300</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0990</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Будівництво освітніх установ та закладів</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0751200000</b> (код бюджету)

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення розвитку інфраструктури освітніх установ та закладів

**5. Мета бюджетної програми**

Створення належних умов для функціонування загальноосвітніх навчальних установ та закладів, забезпечення належного рівня якості отримання послуг загальноосвітніх закладів.

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Фінансування робіт з будівництва на території закладів загальної середньої освіти громади

**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	Фінансування робіт по об'єкту "Будівництво спортивно-рекреаційного комплексу Кам'янського закладу загальної середньої освіти I-III ступенів Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області в с.Кам'янське по вул.Мукачівській, 4 (коригування)"	0,00	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53 000,00	-53 000,00
2	Фінансування робіт по об'єкту: "Нове будівництво споруди подвійного призначення зі властивостями ПРУ (що зводиться із спеціальних конструкцій за короткий час) на території Сілецького ліцею Кам'янського ліцею Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області за адресою: с.Сілець, вул.Шкільна, 27"	0,00	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53 000,00	-53 000,00
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>106 000,00</b>	<b>106 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-106 000,00</b>	<b>-106 000,00</b>

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	Касові видатки не проводились.
2	Касові видатки не проводились.

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

гривень

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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків на фінансування одного об'єкта будівництва	грн.	кошторис	0,00	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-106 000,00	-106 000,00
	<b>продукту</b>											
2	Кількість об'єктів будівництва	од.	мережа	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	-2,00
	<b>ефективності</b>											
3	Середні витрати на один об'єкт будівництва	грн.	розрахунок	0,00	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53 000,00	-53 000,00
	<b>якості</b>											
4	Відсоток використання коштів бюджету розвитку на фінансування будівництва освітніх закладів та установ	відс.	відсоток	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00

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
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг видатків на фінансування одного об'єкта будівництва	грн.	Касові видатки не проводились.
	<b>продукту</b>		
2	Кількість об'єктів будівництва	од.	Касові видатки не проводились.

	<b>ефективності</b>		
3	Середні витрати на один об'єкт будівництва	грн.	Касові видатки не проводились.
	<b>якості</b>		
4	Відсоток використання коштів бюджету розвитку на фінансування будівництва освітніх закладів та установ	відс.	Касові видатки не проводились.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки не проводились. У 2025р. програма не виконувалась, виконання програми переноситься на 2026 рік.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2025р. програма не виконувалась, виконання програми переноситься на 2026 рік.

\* 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

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

1	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3	<b>0611292</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1292</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
2	Забезпечення обладнання на належному рівні кабінетів Захисту України

5. Мета бюджетної програми

**Покращення матеріально-технічної бази ЗЗСО, шляхом придбання обладнання для навчальних кабінетів "Захисту України".**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити реалізацію заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах
2	Забезпечення комплектування обладнанням навчальних кабінетів "Захисту України" та формування навчального осередку на базі Сілецького ліцею

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	Придбання обладнання для навчальних кабінетів Захисту України.	0,00	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	2 085 825,56	2 085 825,56	0,00	-2 174,44	-2 174,44
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>2 088 000,00</b>	<b>2 088 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 085 825,56</b>	<b>2 085 825,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 174,44</b>	<b>-2 174,44</b>

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	2
1	Касові видатки по придбання мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів 5-6 класів НУШ проведено в повному обсязі.

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

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг коштів субвенції передбачений на придбання обладнання для кабінетів Захисту України	грн.	кошторис	0,00	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	2 085 825,56	2 085 825,56	0,00	-2 174,44	-2 174,44
	<b>продукту</b>											
2	Кількість кабінетів Захисту України	од.	план	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість придбаних засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета 'Захист України'	од.	план	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
5	Середні витрати на придбання обладнання для одного кабінету	грн.	розрахунок	0,00	41 760,00	41 760,00	0,00	41 716,51	41 716,51	0,00	-43,49	-43,49
	<b>якості</b>											
6	Відсоток забезпечення обладнанням кабінетів Захисту України	відс.	відсоток	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		

1	Обсяг коштів субвенції передбачений на придбання обладнання для кабінетів Захисту України	грн.	Загальний обсяг видатків склав: 2 085 000,56 грн., що на 2 174,44 грн. менше ніж касові видатки проведено відпослідно до зареєстрованих бюджетних та бюджетно фінансових зобов'язань.
<b>продукту</b>			
2	Кількість кабінетів Захисту України	од.	Розбіжності відсутні.
3	Кількість придбаних засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України".	од.	Розбіжності відсутні.
<b>ефективності</b>			
5	Середні витрати на придбання обладнання для одного кабінету	грн.	Середні витрати на придбання обладнання склали 41 716,51 грн., що на 43,49 грн. менше планового показника.
<b>якості</b>			
6	Відсоток забезпечення обладнанням кабінетів Захисту України	відс.	На 100% забезпечено мультимедійним обладнанням кабінети 5-6 класів, які навчаються за концепцією НУШ.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Програма виконана в повному обсязі.**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

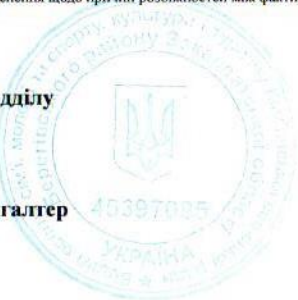
**У 2025 році реалізація Програми здійснювалася за принципом ефективності та раціональності використання бюджетних коштів.**

\* 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

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0630000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611291</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1291</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			<b>Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації на місцевому рівні державної політики з створення осередків з вивчення предмету Захист України.

**5. Мета бюджетної програми**

**Покращення матеріально-технічної бази ЗЗСО, шляхом співфінансування придбання обладнання для створення навчальних кабінетів Захисту України.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Придбання обладнання для кабінетів Захисту України.

**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	Придбання обладнання для кабінетів Захисту України	232 000,00	0,00	232 000,00	232 000,00	0,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>232 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>232 000,00</b>	<b>232 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>232 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	Касові видатки на придбання мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів 5-6 класів проведено в повному обсязі.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків для співфінансування придбання обладнання для кабінетів Захисту України	грн.	кошторис	232 000,00	0,00	232 000,00	232 000,00	0,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
2	Кількість навчальних кабінетів Захисту України	од.	план	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
3	Середні витрати на обладнання одного навчального кабінету Захисту України	грн.	розрахунок	77 333,33	0,00	77 333,33	77 333,33	0,00	77 333,33	0,00	0,00	0,00
	<b>якості</b>											
4	Відсоток забезпечення обладнанням навчальних кабінетів Захисту України	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг видатків для співфінансування придбання обладнання для кабінетів Захисту України	грн.	Касові видатки на придбання мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів 5-6 класів проведено в повному обсязі.
	<b>продукту</b>		

2	Кількість навчальних кабінетів Захисту України	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>ефективності</b>		
3	Середні витрати на обладнання одного навчального кабінету Захисту України	грн.	Розбіжності відсутні.
	<b>якості</b>		
4	Відсоток забезпечення обладнанням навчальних кабінетів Захисту України	відс.	100% забезпечено придбання мультимедійного обладнання за рахунок коштів виділених для співфінансування.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Співфінансування до коштів субвенції для закупівлі мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів 5-6 класів, які навчаються за концепцією "Нова українська школа" проведено в повному обсязі, що дозволило забезпечити виконання результативних показників на 100%.**

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Співфінансування до коштів субвенції для закупівлі мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів 5-6 класів, які навчаються за концепцією "Нова українська школа" проведено в повному обсязі, що дозволило забезпечити виконання результативних показників на 100%.**

\* 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

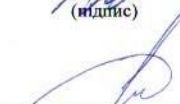
Головний бухгалтер



  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611261</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1261</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (облаштування укриттів), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення безпечних умов у закладах загальної середньої освіти

**5. Мета бюджетної програми**

**Виконання заходів щодо облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (співфінансування в розмірі не менше 10%)**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту

**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 співфінансування робіт по об'єкту "Реконструкція підвального приміщення під споруду подвійного призначення зі властивостями ПРУ Кам'янського ліцею Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області за адресою: с.Кам'янське, вул. Мукачівська, 4"	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 000,00	-35 000,00
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35 000,00</b>	<b>-35 000,00</b>

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	2
1	Касові видатки не проводились.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма цивільного захисту населення і території Кам'янської сільської ради від надзвичайних ситуацій техногенного, природного, соціального та воєнного характеру на 2025-2027 роки	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 000,00	-35 000,00
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35 000,00</b>	<b>-35 000,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
1	обсяг видатків передбачений на співфінансування реконструкції укриття	од.	кошторис	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 000,00	-35 000,00
	<b>продукту</b>											
2	кількість укриттів, які підлягають реконструкції	од.	план	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00
	<b>ефективності</b>											
3	середні витрати на облаштування 1 укриття в закладі	тис.грн.	розрахунок	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 000,00	-35 000,00
	<b>якості</b>											
4	відсоток використання коштів спрямованих на співфінансування	відс.	відсоток	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками			
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	4
1	2	3	
	<b>затрат</b>		



**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611200</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1200</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			<b>Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для забезпечення надання послуг дітям з особливими освітніми потребами.

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання якісних послуг дітям з особливими освітніми потребами**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити якісною освітою дітей з особливими проблемами
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету

**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	Проведення додаткових корекційно-розвиткових занять з дітьми з ООП	108 800,00	0,00	108 800,00	108 800,00	0,00	108 800,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>108 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 800,00</b>	<b>108 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
-------	-----------



7	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
---	---	-------	----------	--------	------	--------	--------	------	--------	------	------	------

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									
	<b>затрат</b>											
1	обсяг витрат на проведення корекційно-розвиткових занять	грн.	Касові видатки проведено в повному обсязі.									
2	кількість закладів освіти (за рівнями освіти), в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	од.	Розбіжності відсутні.									
3	кількість укладених цивільно-правових договорів з фахівцями	од.	Розбіжності відсутні.									
	<b>продукту</b>											
4	Кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Розбіжності відсутні.									
5	кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями (послугами)	осіб	Розбіжності відсутні.									
	<b>ефективності</b>											
6	середні витрати на проведення корекційно-розвиткових занять з однією дитиною з особливими освітніми потребами на рік	грн.	Розбіжності відсутні.									
	<b>якості</b>											
7	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)	відс.	Результативні показники за Програмою досягнуто на 100% в повному обсязі. За рахунок коштів субвенції отриманої з обласного бюджету забезпечено фінансування проведення корекційно-розвиткових занять.									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за Програмою досягнуто в повному обсязі. За рахунок коштів субвенції отриманої з обласного бюджету забезпечено фінансування проведення корекційно-розвиткових занять з 19 учнями з ООП.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2025 році забезпечено на 100% фінансування видатків на оплату корекційно-розвиткових занять з дітьми з особливо-освітніми потребами. Програма є ефективною і враховуючи збільшення контингенту учнів з особливо-освітніми потребами, потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.

\* 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

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611184</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1184</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<b>Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання державного стандарту початкової освіти відповідно до Концепції реалізації державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти "Нова українська школа"

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення сталого розвитку суб'єктів освітнього процесу, модернізацію змісту методів і форм навчання та виховання, стабільного функціонування та розвитку матеріально-технічної та навчально-методичної бази закладів освіти.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення фінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення якісної, сучасної, та доступної 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»**

№ 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	Придбання мультимедійного та комп'ютерного обладнання для навчальних кабінетів природничих наук 7 класів, які навчаються за методикою НУШ.	0,00	760 800,00	760 800,00	0,00	757 667,70	757 667,70	0,00	-3 132,30	-3 132,30
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>760 800,00</b>	<b>760 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>757 667,70</b>	<b>757 667,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 132,30</b>	<b>-3 132,30</b>

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\*\***

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та отриманих накладних та актів.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг коштів на виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	кошторис	0,00	760 800,00	760 800,00	0,00	757 667,70	757 667,70	0,00	-3 132,30	-3 132,30
	<b>продукту</b>											
2	Кількість учнів 7 класів	осіб	континген учнів за навчальни планом	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість 7 класів	од.	мережа	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
5	Середні витрати придбання обладнання на одного учня	грн.	розрахунок	0,00	5 072,00	5 072,00	0,00	5 051,12	5 051,12	0,00	-20,88	-20,88
	<b>якості</b>											
6	Відсоток забезпечення навчальних кабінетів 7 класів необхідним обладнанням	відс.	відсоток	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		

1	Обсяг коштів на виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	Загальний обсяг витратів склав: 757 600 грн., касові видатки проведено відповідно до зареєстрованих бюджетних та бюджетно фінансових зобов'язань.
<b>продукту</b>			
2	Кількість учнів 7 класів	осіб	Розбіжності відсутні.
3	Кількість 7 класів	од.	Розбіжності відсутні.
<b>ефективності</b>			
5	Середні витрати придбання обладнання на одного учня	грн.	Середні витрати на придбання обладнання склали 5 051,12 грн., що на 20,88 грн. менше планового показника.
<b>якості</b>			
6	Відсоток забезпечення навчальних кабінетів 7 класів необхідним обладнанням	відс.	Результативні показники за програмою виконані на 100%.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників  
**Результативні показники за програмою виконані на 100%.**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.  
**Програма виконувалась у 2025 році з дотриманням принципу ефективності, раціональності та цільового використання бюджетних коштів.**

\* 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

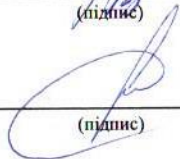
Головний бухгалтер



  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<b>45397095</b> <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			<b>45397095</b> <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611183</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1183</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання державного стандарту освіти відповідно до Концепції реалізації державної політики у сфері реформування загальної середньої освіти "Нова українська школа"

**5. Мета бюджетної програми**

**Оновлення та покращення матеріально-технічної бази закладів освіти, з метою забезпечення реалізації Концепції "Нова українська школа".**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Придбання обладнання та засобів навчання для навчальних кабінетів природничих наук 7 класів, які навчаються за концепцією НУШ

**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	Придбання мультимедійного та комп'ютерного обладнання для навчальних кабінетів природничих наук 7 класів, які навчаються за методикою НУШ.	14 000,00	71 000,00	85 000,00	13 400,00	70 785,30	84 185,30	-600,00	-214,70	-814,70
	<b>Усього</b>	<b>14 000,00</b>	<b>71 000,00</b>	<b>85 000,00</b>	<b>13 400,00</b>	<b>70 785,30</b>	<b>84 185,30</b>	<b>-600,00</b>	<b>-214,70</b>	<b>-814,70</b>

**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 Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та отриманих накладних та актів.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків на придбання обладнання, передбачений як співфінансування до коштів відповідної субвенції	грн.	кошторис	14 000,00	71 000,00	85 000,00	13 400,00	70 785,30	84 185,30	-600,00	-214,70	-814,70
	<b>продукту</b>											
2	Кількість обладнання, яке передбачено закупити	од.	план	5,00	4,00	9,00	5,00	4,00	9,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість 7 класів, які навчаються за концепцією НУШ	од.	мережа	5,00	4,00	9,00	5,00	4,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
4	Середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	розрахунок	2 800,00	17 750,00	20 550,00	2 680,00	17 696,33	20 376,33	-120,00	-53,68	-173,68
5	Середні обсяги використання коштів співфінансування на один навчальний кабінет	грн.	розрахунок	2 800,00	17 750,00	20 550,00	2 680,00	17 696,33	20 376,33	-120,00	-53,68	-173,68
	<b>якості</b>											
6	Відсоток оновлення матеріально-технічної бази навчальних кабінетів, природничих наук	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		

	<b>продукту</b>		
2	Кількість обладнання, яке передбачено закупити	од.	Розбіжності відсутні.
3	Кількість 7 класів, які навчаються за концепцією НУШ	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>ефективності</b>		
4	Середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	Середні витрати на придбання одиниці обладнання склали: 20376,33 грн., що на 173,67 грн. менше показника.
5	Середні обсяги використання коштів співфінансування на один навчальний кабінет	грн.	Середні витрати на придбання одиниці обладнання склали: 20376,33 грн., що на 173,67 грн. менше показника.
	<b>якості</b>		
6	Відсоток оновлення матеріально-технічної бази навчальних кабінетів, природничих наук	відс.	Результативні показники за програмою виконані на 100%.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників  
**Результативні показники за програмою виконані на 100%.**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Програма виконувалась у 2025 році з дотриманням принципу ефективності, раціональності та цільового використання бюджетних коштів.**

\* 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



\_\_\_\_\_

(підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

\_\_\_\_\_

(підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ  
 про виконання паспорта бюджетної програми  
 місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>3</b>	<b>0611142</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1142</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Інші програми та заходи у сфері освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти.

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити фінансову допомогу дітям сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування

**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	Надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років.	112 628,00	0,00	112 628,00	112 628,00	0,00	112 628,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>112 628,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 628,00</b>	<b>112 628,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 628,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	Касові видатки проведено відповідно до заяв дітей сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років, наданих Службою у справах дітей Кам'янської сільської ради та заяв випускників ЗЗСО.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилося 18 років на 2024-2026 роки	12 670,00	0,00	12 670,00	3 620,00	0,00	3 620,00	-9 050,00	0,00	-9 050,00
2	Програми виплати одноразової грошової допомоги випускникам закладів загальної середньої освіти Кам'янської сільської територіальної громади із числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування на 2025-2027 роки	100 000,00	0,00	100 000,00	109 008,00	0,00	109 008,00	9 008,00	0,00	9 008,00
	<b>Усього</b>	<b>112 670,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 670,00</b>	<b>112 628,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 628,00</b>	<b>-42,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42,00</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків на надання допомоги.	грн.	кошторис	112 628,00	0,00	112 628,00	112 628,00	0,00	112 628,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
2	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років.	осіб	план	13,00	0,00	13,00	8,00	0,00	8,00	-5,00	0,00	-5,00
	<b>ефективності</b>											
3	Середні витрати на одну дитину.	грн.	розрахунок	8 663,69	0,00	8 663,69	14 078,50	0,00	14 078,50	5 414,81	0,00	5 414,81
	<b>якості</b>											
4	Відсоток фінансування видатків на виплату одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам та дітям позбавленим батьківського піклування, яким виповнилося 18 років.	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг видатків на надання допомоги.	грн.	Розбіжностей немає.

2	продукту Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років. ефективності	осіб	На обліку у Службі у справах дітей Кам'янської сільської ради у 2025 році перебувало 7 повнолітніх дітей, які мали право на отримання допомоги, але за отриманням допомоги звернулася до виконавчих органів 2 дітей, також у 2025 році було надано матеріальну допомогу 6 дітям сирота, дітям позбавлених батьківського піклування, які у 2022-2025 рр. закінчили ЗЗСО громади.
3	Середні витрати на одну дитину. якості	грн.	Середні витрати на надання допомоги склали 14 078,50 грн., що на 5 414,81 грн. більше планового показника.
4	Відсоток фінансування видатків на виплату одноразової матеріальної допомоги дітям-сиротам та дітям позбавленим батьківського піклування, яким виповнилося 18 років.	відс.	Виплата матеріальної допомоги проведена на 100% відповідно до заяв одержувачів.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

На обліку Служби у справах дітей Кам'янської сільської ради, станом на 01.01.2025 року перебували 7 дітей сиріт, яким виповнилося 18 років. Фінансування надання допомоги проведено відповідно до фактичних звернень заявників, також в межах даної програми проведено оплату 6 випускникам ЗЗСО громади з числа дітей сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Згідно з умовами постанови КМУ від 05.04.2012р. №269 зі змінами, у разі неотримання з будь-якої причини дитиною одноразової грошової допомоги після досягнення нею повноліття, допомога може бути виплачена протягом 3-х наступних років. Отже, планування і виконання заходів бюджетної Програми у наступному бюджетному періоді забезпечить соціальну підтримку та соціально-правовий захист дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування.

\* 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

(підпис)

Віра МИГОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Тетяна Поп

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)		
<b>2</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)		
<b>3</b>	<b>0611141</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1141</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0990</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0751200000</b> (код бюджету)

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання державою необхідних умов для діяльності інших закладів у сфері освіти, визначеним Законом України

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти, організація ведення бухгалтерського обліку та звітності по установах підпорядкованих відділу освіти.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
2	Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами

**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 надання бюджетної та фінансової звітності фінансування установ освіти і культури згідно з затвердженими кошторисами допоміжна діяльність у сфері освіти	930 500,00	0,00	930 500,00	927 050,78	0,00	927 050,78	-3 449,22	0,00	-3 449,22
	<b>Усього</b>	<b>930 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>930 500,00</b>	<b>927 050,78</b>	<b>0,00</b>	<b>927 050,78</b>	<b>-3 449,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 449,22</b>

**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 Видатки на утримання установи проведено в поному обсязі. Кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
1	обсяг видатків на фінансування централізованої бухгалтерії відділу освіти	грн.	кошторис	930 500,00	0,00	930 500,00	927 050,78	0,00	927 050,78	-3 449,22	0,00	-3 449,22
2	кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії відділу освіти	од.	мережа	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
3	кількість установ, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	од.	мережа	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
4	середні витрати на одного штатного працівника	грн.	розрахунок	232 625,00	0,00	232 625,00	231 762,69	0,00	231 762,69	-862,32	0,00	-862,32
5	середні витрати на організацію обліку в одному закладі	грн.	розрахунок	116 312,50	0,00	116 312,50	115 881,35	0,00	115 881,35	-431,15	0,00	-431,15
	<b>якості</b>											
6	відсоток забезпечення вчасно складених бюджетних і фінансових звітів	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		

1	обсяг видатків на фінансування централізованої бухгалтерії відділу освіти	грн.	Касові видатки проведені в повному обсязі на загальну суму 927 050,78 грн., кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 року відсутня.
2	кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії відділу освіти	од.	Розбіжності відсутні.
3	кількість установ, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	од.	Розбіжності відсутні.
4	середні витрати на одного штатного працівника	грн.	Середні витрати на одну штатну одиницю склали 231 762,69 грн., при цьому фактичні середні витрати у порівнянні з плановими показниками скоротилися на суму 862,32 грн.
5	середні витрати на організацію обліку в одному закладі	грн.	В процесі реалізації Програми середні витрати на забезпечення бухгалтерського обліку однієї установи склали 115 881,35 грн.
6	відсоток забезпечення вчасно складених бюджетних і фінансових звітів	відс.	На 100% забезпечено своєчасне складання бюджетної та фінансової звітності по установах освіти.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**У 2025 році забезпечено в повній мірі видатки на утримання централізованої бухгалтерії відділу освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму. В процесі реалізації завдань Програми досягнуто виконання в повному обсязі всіх результативних показників.**

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Видатки на утримання установи здійснювалися в межах кошторисних призначень із забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів при цьому забезпечено ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової та бюджетної звітності по установах та закладах освіти у встановлені терміни.**

\* 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



  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за СДРПОУ)</small>		
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за СДРПОУ)</small>		
<b>3</b>	<b>0611080</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1080</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0960</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для естетичного виховання дітей та юнацтва, забезпечення надання початкової музичної освіти

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькою школою, забезпечення естетичного виховання виховання дітей та молоді громади.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Надання спеціальної освіти мистецькою школою мешканцям територіальних громад

**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
1	Забезпечення надання початкової музичної освіти	1 961 600,00	0,00	1 961 600,00	1 954 812,49	153 206,63	2 108 019,12	-6 787,51	153 206,63	146 419,12
	<b>Усього</b>	<b>1 961 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 961 600,00</b>	<b>1 954 812,49</b>	<b>153 206,63</b>	<b>2 108 019,12</b>	<b>-6 787,51</b>	<b>153 206,63</b>	<b>146 419,12</b>

**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	Касові видатки проведено в повному обсязі відповідно до зареєстрованих в органах Держказначейства зобов'язань. Видатки за спеціальним фондом проведено відповідно до фактичних надходжень батьківської плати.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Витрати на утримання дитячої школи мистецтв	грн.	кошторис	1 961 600,00	0,00	1 961 600,00	1 954 812,49	153 206,63	2 108 019,12	-6 787,51	153 206,63	146 419,12
2	Кількість штатних одиниць	осіб	штатний розпис	12,83	0,00	12,83	13,17	0,00	13,17	0,34	0,00	0,34
3	Кількість установ	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
4	Кількість учнів вихованців дитячої школи мистецтв	осіб	контингент учнів за навчальни планом	84,00	0,00	84,00	86,00	0,00	86,00	2,00	0,00	2,00
	<b>ефективності</b>											
5	Середні витрати на одного учня дитячої школи мистецтв	грн.	розрахунок	23 352,38	0,00	23 352,38	22 730,38	1 781,47	24 511,85	-622,00	1 781,47	1 159,47
	<b>якості</b>											
6	Відсоток забезпечення потреби початкової музичної освіти жителів громади	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
7	Відсоток фінансування видатків на утримання установи	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Витрати на утримання дитячої школи мистецтв	грн.	Касові видатки проведені в повному обсязі відповідно до зареєстрованих зобов'язань. Загальна сума видатків у 2025 році за загальним та спеціальним фондом склала 2 108 019,12 грн..
2	Кількість штатних одиниць	осіб	Збільшено навантаження педагогів по вивченню предмету "Вокалу"
3	Кількість установ	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>продукту</b>		
	<b>ефективності</b>		

5	Середні витрати на одного учня дитячої школи мистецтв	грн.	Середні витрати на одного учня склали 511,85 грн., що на 1159,47 грн. більше у порівнянні з плановим показником.
6	Відсоток забезпечення потреби початкової музичної освіти жителів громади	відс.	Потреба в початковій музичній освіті забезпечена на 100%.
7	Відсоток фінансування видатків на утримання установи	відс.	Видатки на утримання установи у 2025 році профінансовано в повному обсязі.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В повному обсязі забезпечено фінансування видатків на утримання Сілецької дитячої школи мистецтв та забезпечено виконання результативних показників затверджених Програмою.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки здійснювалися в межах бюджетних призначень, із дотриманням ефективного і раціонального використання бюджетних коштів, що дозволило забезпечити безперервне функціонування закладу. Враховуючи потребу в початковій музичній освіті жителів громади Програма потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком 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

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна Поп

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>3</b>	<b>0619770</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>9770</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0180</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Інші субвенції з місцевого бюджету</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення сільного утримання освітніх закладів шляхом перерахування міжбюджетного трансферту.

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання на території громади якісних освітніх послуг, шляхом підтримки постійного професійного розвитку педагогічних працівників та створення умов для навчання дітей з ООП.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Надання іншої субвенції з місцевого бюджету.

**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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Передача міжбюджетного трансферту Іршавському міському бюджету для спільного утримання КУ "Інклюзивно-ресурсного центру Іршавської міської ради".	70 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Передача міжбюджетного трансферту для спільного утримання КУ "Іршавського центру професійного розвитку педагогічних працівників".	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>130 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	

1	Касові видатки проведено в повному обсязі.
2	Касові видатки проведено в повному обсязі.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків передбачений для передачі міжбюджетного трансферту	грн.	кошторис	130 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
2	Кількість установ, на утримання яких передбачено міжбюджетний трансферт.	од.	план	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість педагогічних працівників, охоплені послугами КУ "Центр професійного розвитку педагогічних працівників"	осіб	план	187,00	0,00	187,00	187,00	0,00	187,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість дитячого населення громади, яке обслуговується КУ "Інклюзивно-ресурсним центром Іршавської міської ради"	осіб	мережа	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
5	Середні витрати на надання одного трансферту	грн.	розрахунок	65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>якості</b>											
6	Відсоток фінансування видатків на надання міжбюджетного трансферту.	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

7	Відсоток педагогів громади, які отримують консультативні та інші послуги в КУ "Іршавський центр професійного розвитку.	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
---	--	-------	----------	--------	------	--------	--------	------	--------	------	------	------

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									
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків передбачений для передачі міжбюджетного трансферту	грн.	Касові видатки проведено в повному обсязі. Загальний обсяг касових видатків склав 130 000,00 грн.									
	<b>продукту</b>											
2	Кількість установ, на утримання яких передбачено міжбюджетний трансферт.	од.	Розбіжності відсутні.									
3	Кількість педагогічних працівників, охоплені послугами КУ "Центр професійного розвитку педагогічних працівників"	осіб	Розбіжності відсутні.									
4	Кількість дитячого населення громади, яке обслуговуватиметься КУ "Інклюзивно-ресурсним центром Іршавської міської ради"	осіб	Розбіжності відсутні.									
	<b>ефективності</b>											
5	Середні витрати на надання одного трансферту	грн.	Касові видатки проведено в повному обсязі.									
	<b>якості</b>											
6	Відсоток фінансування видатків на надання міжбюджетного трансферту.	відс.	Фінансування міжбюджетного трансферту проведено в повному обсязі.									
7	Відсоток педагогів громади, які отримують консультативні та інші послуги в КУ "Іршавський центр професійного розвитку.	відс.	100% педагогів громади скористалися послугами "Іршавського центру професійного розвитку".									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники досягнуто на 100%, відповідно до розрахованої потреби на спільне утримання "Іршавського центру розвитку педагогічних працівників" та інклюзивно-ресурсного центру Іршавської міської ради міжбюджетний трансферт профінансовано в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2025 році програма виконувалася з дотриманням принципу раціонального, ефективного та цільового використання бюджетних коштів.

\* 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

  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
(підпис)

Тетяна Поп

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ  
про виконання паспорта бюджетної програми  
місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Березівського району Закарпатської області</b> (найменування відповідального виконавця)			<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3</b>	<b>0614082</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>4082</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0829</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Інші заходи в галузі культури і мистецтва</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0751200000</b> (код бюджету)

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації заходів в галузі культури і мистецтва

**5. Мета бюджетної програми**

**Проведення заходів в галузі культури і мистецтва**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення проведення заходів з відзначення Державних та професійних свят, ювілейних та святкових дат, здійснення представницьких

**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	Виконання заходів Програми відзначення Державних та професійних свят, ювілейних та святкових дат, здійснення представницьких та інших заходів Кам'янської сільської територіальної громади на 2025-2027 роки	390 400,00	0,00	390 400,00	387 413,50	0,00	387 413,50	-2 986,50	0,00	-2 986,50
	<b>Усього</b>	<b>390 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>390 400,00</b>	<b>387 413,50</b>	<b>0,00</b>	<b>387 413,50</b>	<b>-2 986,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 986,50</b>

**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	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та взятих на облік в органах Держказначейства фінансових зобов'язань.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма відзначення державних та професійних св'ят, ювілейних та св'яткових дат, здійснення представницьких та інших заходів Кам'янської сільської ради на 2025-2027 роки	379 400,00	0,00	379 400,00	387 413,50	0,00	387 413,50	8 013,50	0,00	8 013,50
	<b>Усього</b>	<b>379 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>379 400,00</b>	<b>387 413,50</b>	<b>0,00</b>	<b>387 413,50</b>	<b>8 013,50</b>	<b>0,00</b>	<b>8 013,50</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків на реалізацію заходів Програми	грн.	кошторис	390 400,00	0,00	390 400,00	387 413,50	0,00	387 413,50	-2 986,50	0,00	-2 986,50
	<b>продукту</b>											
2	Кількість заходів Програми, реалізацію яких заплановано здійснити у 2025 році	од.	план	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
3	Середні витрати на проведення одного заходу	грн.	розрахунок	65 066,66	0,00	65 066,66	64 568,92	0,00	64 568,92	-497,74	0,00	-497,74
	<b>якості</b>											
4	Відсоток виконання заходів Програми у 2025 році	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг видатків на реалізацію заходів Програми	грн.	Загальний обсяг видатків на реалізацію Програми склав 387 413,50 грн., що на 2 986,50 грн. менше від запланованого показника. Касові видатки проведені в повному обсязі.
	<b>продукту</b>		
2	Кількість заходів Програми, реалізацію яких заплановано здійснити у 2025 році	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>ефективності</b>		

3	Середні витрати на проведення одного заходу	грн.	Середні витрати на проведення одного заходу становить 64 568,92 грн., що на 497,74 грн. менше від запланованого показника. Касові видатки проведені в повному обсязі.
	<b>якості</b>		
4	Відсоток виконання заходів Програми у 2025 році	відс.	У 2025 році на 100% забезпечено фінансування заходів Програми.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Результативні показники по Програмі виконано в повному обсязі.**

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Фінансування видатків по Програмі проведено відповідно до взятих бюджетних зобов'язань та забезпечено виконання основних заходів Програми на 2025 рік. Підтримка та розвиток культурних цінностей, розширення та збільшення культурно-масових заходів серед населення громади є одним з пріоритетних напрямків і потребує фінансування у наступному бюджетному періоді.**

\* 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



\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ  
про виконання паспорта бюджетної програми  
місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2</b>	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>45397095</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3</b>	<b>0614081</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>4081</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0829</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0751200000</b> (код бюджету)

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня та естетичного виховання громадян.

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері культури і мистецтва.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення належного фінансування КЗ "Центр культурних послуг" для задоволення культурно - освітніх потреб

**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 діяльності КЗ "Центр культурних послуг"	2 721 185,11	220 900,00	2 942 085,11	2 692 068,04	259 396,77	2 951 464,81	-29 117,07	38 496,77	9 379,70
	<b>Усього</b>	<b>2 721 185,11</b>	<b>220 900,00</b>	<b>2 942 085,11</b>	<b>2 692 068,04</b>	<b>259 396,77</b>	<b>2 951 464,81</b>	<b>-29 117,07</b>	<b>38 496,77</b>	<b>9 379,70</b>

**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	Фінансування видатків установи проведено відповідно до зареєстрованих бюджетних та фінансових зобов'язань в органі Держказначейства у 2025 році. Збільшення обсягу видатків за спеціальним фондом пов'язане з отриманням благодійної допомоги та доходів від продажу активів, а саме продажу списаного бібліотечного фонду на загальну суму 38 496,77 грн.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Видатки на утримання КЗ "Центр культурних послуг"	грн.	кошторис	2 721 185,11	220 900,00	2 942 085,11	2 692 068,04	259 396,77	2 951 464,81	-29 117,07	38 496,77	9 379,70
2	Кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
3	Кількість заходів, які проводяться КЗ "Центр культурних послуг"	од.	план	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
4	Середні витрати на одну штатну одиницю	грн.	розрахунок	209 321,93	16 992,31	226 314,24	207 082,16	19 953,60	227 035,75	-2 239,77	2 961,29	721,52
	<b>якості</b>											
5	Відсоток фінансування видатків на утримання установи	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Видатки на утримання КЗ "Центр культурних послуг"	грн.	Загальний обсяг видатків склав 2951 464,81 грн., що на 9 379,70 грн. більше від запланованого показника. Касові видатки проведені в повному обсязі.
2	Кількість штатних одиниць	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>продукту</b>		
3	Кількість заходів, які проводяться КЗ "Центр культурних послуг"	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>ефективності</b>		
4	Середні витрати на одну штатну одиницю	грн.	Середні витрати на одну штатну одиницю склали 227 035,75 грн., що на 721,52 грн. більше від планового показника.
	<b>якості</b>		

5	Відсоток фінансування видатків на утримання установи	відс.	На 100% забезпечено фінансування в. жів на утримання КЗ "Центр культурних послуг" у звітному періоді.
---	--	-------	---

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**В Процесі виконання Програми досягнуто виконання всіх результативних показників та забезпечено реалізацію оснвних завдань у сфері культури та мистецтва.**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**У 2025 році фінансування видатків КЗ "Центр культурних послуг" проведено відповідно до взятих бюджетних зобов'язань та забезпечено ефективне та раціональне використання коштів. Враховуючи, що духовний та культурний розвиток населення має важливе значення для розвитку громади, дана Програма потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.**

\* 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

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611702</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1702</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			<b>Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетом

**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 харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	662 800,00	0,00	662 800,00	341 057,00	0,00	341 057,00	-321 743,00	0,00	-321 743,00
	<b>Усього</b>	<b>662 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662 800,00</b>	<b>341 057,00</b>	<b>0,00</b>	<b>341 057,00</b>	<b>-321 743,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-321 743,00</b>

**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	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та фактичних обсягів наданих послуг, зафіксованих у актах.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг коштів субвенції на організацію харчування учнів початкових класів	грн.	кошторис	662 800,00	0,00	662 800,00	341 057,00	0,00	341 057,00	-321 743,00	0,00	-321 743,00
	<b>продукту</b>											
2	Кількість учнів 1-4 класів, що забезпечені гарячим харчуванням за рахунок коштів субвенції	осіб	контингент учнів за навчальним планом	373,00	0,00	373,00	373,00	0,00	373,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
3	Середні витрати на одного учня 1-4 класів, що харчуються за рахунок коштів субвенції	грн.	розрахунок	1 915,61	0,00	1 915,61	914,36	0,00	914,36	-1 001,25	0,00	-1 001,25
	<b>якості</b>											
4	Відсоток забезпечення гарячим харчуванням учнів 1-4 класів громади	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг коштів субвенції на організацію харчування учнів початкових класів	грн.	Касові видатки на організацію харчування 1-4 класів у 2025 році склали 341 057,00 грн., що на 321 743,00 менше від планового показника.
	<b>продукту</b>		

2	Кількість учнів 1-4 класів, що забезпечені гарячим харчуванням за рахунок коштів субвенції	осіб	Розбіжності відсутні.
<b>ефективності</b>			
3	Середні витрати на одного учня 1-4 класів, що харчуються за рахунок коштів субвенції	грн.	Середні витрати на одного учня 1-4 класів склали 914,36 грн., що на 1001,25 грн. менша від запланованого показника.
<b>якості</b>			
4	Відсоток забезпечення гарячим харчуванням учнів 1-4 класів громади	відс.	У 2025 року забезпечено на 100 % одноразове гаряче харчування всіх учнів 1-4 класів громади.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за Програмою виконані в повній мірі, забезпечено організацію одноразового харчування 1-4 класів у всіх закладах громади.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання Програми здійснено з врахування принципу ефективності та раціональності використання бюджетних коштів, при цьому забезпечено на належному рівні та відповідно до норм Держпродслужби харчування учнів 1-4 класів. Оскільки збалансоване та корисне харчування є обов'язковою складовою, яка дозволить забезпечити освітній процес на належному рівні, дана Програма потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.

\* 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



  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тетяна Поп

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ  
 про виконання паспорта бюджетної програми  
 місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611600</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1600</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			<b>Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення доплат педагогічним працівникам ЗЗСО за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам за роботу в несприятливих умовах праці

**5. Мета бюджетної програми**

**Фінансова підтримка педагогічних працівників ЗЗСО за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам за роботу в несприятливих умовах праці**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити своєчасну виплату доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам за роботу в несприятливих умовах праці

**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	абезпечити своєчасну виплату доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам за роботу в несприятливих умовах праці	4 992 300,00	0,00	4 992 300,00	4 703 999,51	0,00	4 703 999,51	-288 300,49	0,00	-288 300,49
	<b>Усього</b>	<b>4 992 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 992 300,00</b>	<b>4 703 999,51</b>	<b>0,00</b>	<b>4 703 999,51</b>	<b>-288 300,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-288 300,49</b>

**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	Касові видатки виконано в повному обсязі.	

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
1	Загальний обсяг видатків передбачений на здійснення доплати педагогічним працівникам ЗЗСО	грн.	кошторис	4 992 300,00	0,00	4 992 300,00	4 703 999,51	0,00	4 703 999,51	-288 300,49	0,00	-288 300,49
2	Кількість ЗЗСО	од.	мережа	6,00	0,00	6,00	7,00	0,00	7,00	1,00	0,00	1,00
	<b>продукту</b>											
3	Кількість штатних одиниць педагогічного персоналу ЗЗСО	од.	мережа	205,98	0,00	205,98	205,98	0,00	205,98	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
4	Середній розмір доплати на одного штатного працівника на місяць	грн.	розрахунок	24 236,82	0,00	24 236,82	22 948,58	0,00	22 948,58	-1 288,24	0,00	-1 288,24
	<b>якості</b>											
5	Відсоток використання коштів на здійснення доплати педагогічним працівникам	відс.	відсоток	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		
1	Загальний обсяг видатків передбачений на здійснення доплати педагогічним працівникам ЗЗСО	грн.	Загальний обсяг видатків склав 4 703 999,51 грн. що на 288 300,49 грн. менше від запланованого показника.
2	Кількість ЗЗСО	од.	У серпні 2025 році проведено реорганізацію закладів та на базі Філії №1 Сілецького ліцею створено гімназію.
	<b>продукту</b>		

3	Кількість штатних одиниць педагогічного персоналу ЗЗСО	од.	Розбіжності відсутні.
	<b>ефективності</b>		
4	Середній розмір доплати на одного штатного працівника на місяць	грн.	Середні витрати на одну штатну одиницю складають 22 948,58 грн., що на 1 288,24 грн. менше планового показника.
	<b>якості</b>		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за програмою виконані на 100%, нарахування та виплата доплати педагогічним працівникам ЗЗСО за роботу в несприятливих умовах проведена в повному обсязі.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки здійснювалися в межах встановлених бюджетних призначень, і забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів. Забезпечення належного рівня оплати педагогічних працівників є основою для надання якісних освітніх послуг та потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.

\* 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

\_\_\_\_\_

(підпис)

Віра МИГОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

\_\_\_\_\_

(підпис)

Тетяна Поп

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
<b>3</b>	<b>0611501</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1501</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету)</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для забезпечення надання послуг дітям з особливими освітніми потребами.

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання якісних послуг дітям з особливими освітніми потребами.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету

**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	Проведення додаткових корекційно-розвиткових занять з дітьми з ООП	0,00	21 000,00	21 000,00	0,00	15 565,54	15 565,54	0,00	-5 434,46	-5 434,46
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>21 000,00</b>	<b>21 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 565,54</b>	<b>15 565,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 434,46</b>	<b>-5 434,46</b>

**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	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та зареєстрованих бюджетних та бюджетних фінансових зобов'язань	

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг витрат на проведення корекційно-розвиткових занять.	грн.	кошторис	0,00	21 000,00	21 000,00	0,00	15 565,54	15 565,54	0,00	-5 434,46	-5 434,46
	<b>продукту</b>											
2	Кількість корекційно-розвиткових занять.	од.	план	0,00	132,00	132,00	0,00	132,00	132,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість дітей з ООП, які потребують проведення корекційно-розвиткових занять.	осіб	мережа	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
4	Середні витрати на проведення корекційно-розвиткових занять на рік	грн.	розрахунок	0,00	1 105,26	1 105,26	0,00	819,24	819,24	0,00	-286,02	-286,02
	<b>якості</b>											
5	Відсоток забезпечення фінансування проведення корекційно-розвиткових занять за рахунок коштів субвенції	відс.	відсоток	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг витрат на проведення корекційно-розвиткових занять.	грн.	Загальний обсяг видатків на проведення психоло-педагогічних і корекційно-розвиткових занять склав 15 565,54 грн.. Видатки проведено відповідно до наданих актів виконаних робіт.
	<b>продукту</b>		

2	Кількість корекційно-розвиткових занять.	од.	Розбіжності відсутні.
3	Кількість дітей з ООП, які потребують проведення корекційно-розвиткових занять.	осіб	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та зареєстрованих бюджетних та бюджетних фінансових зобов'язань.
4	Середні витрати на проведення корекційно-розвиткових занять на рік	грн.	Середні витрати на проведені заняття з одним учнем склали 819,24 грн., при цьому досягнуто скорочення витрат на суму 286,02 грн.
5	Відсоток забезпечення фінансування проведення корекційно-розвиткових занять за рахунок коштів субвенції	відс.	На 50% забезпечено шкільною освітою дитяче населення громади.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за Програмою досягнуто в повному обсязі. За рахунок коштів субвенції отриманої з обласного бюджету забезпечено фінансування проведення корекційно-розвиткових занять з 19 учнями з ООП.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2025 році забезпечено на 100% фінансування видатків на оплату корекційно-розвиткових занять з дітьми з особливо-освітніми потребами. Програма є ефективною і враховуючи збільшення контингенту учнів з особливо-освітніми потребами, потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.

\* 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



\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віра МИГОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна Поп

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2025 рік**

<b>1</b>	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2</b>	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту, культури і туризму Кам'янської сільської ради Берегівського району Закарпатської області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>45397095</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3</b>	<b>0611403</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1403</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0990</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			<b>Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			<b>0751200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам.**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Організація на належному рівні харчування учнів 1-4 класів громади

**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 гарячим харчуванням учнів 1-4 класів.	0,00	1 326 500,00	1 326 500,00	0,00	1 326 500,00	1 326 500,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>1 326 500,00</b>	<b>1 326 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 326 500,00</b>	<b>1 326 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	Касові видатки проведено відповідно до укладених договорів та фактичних обсягів наданих послуг, зафіксованих у актах. Кошти за спеціальним фондом, у сумі 1 326 500 грн., отримані в кінці 2025 року та передбачені для організації харчування у 2026 році.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг коштів субвенції на організацію харчування учнів початкових класів	грн.	кошторис	0,00	1 326 500,00	1 326 500,00	0,00	1 326 500,00	1 326 500,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
2	Загальна кількість учнів початкових класів	осіб	контингент учнів за навчальни планом	0,00	416,00	416,00	0,00	373,00	373,00	0,00	-43,00	-43,00
	<b>ефективності</b>											
3	Середні витрати в розрахунку на одного учня	грн.	розрахунок	0,00	3 188,70	3 188,70	0,00	3 556,30	3 556,30	0,00	367,60	367,60
	<b>якості</b>											
4	Відсоток охоплення харчуванням учнів впочаткових класів	відс.	відсоток	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>затрат</b>		
1	Обсяг коштів субвенції на організацію харчування учнів початкових класів	грн.	Касові видатки на організацію харчування 1-4 класів у 2025 році склали 1 326 500,00 грн.
	<b>продукту</b>		
2	Загальна кількість учнів початкових класів	осіб	З 01.09.2025 р. зменшилась кількість 1-4 класів.
	<b>ефективності</b>		
3	Середні витрати в розрахунку на одного учня	грн.	Середні витрати на одного учня 1-4 класів склали 3 556,30 грн., що на 367,60 грн. більша від запланованого показника.
	<b>якості</b>		
4	Відсоток охоплення харчуванням учнів впочаткових класів	відс.	У 2025 року забезпечено на 100% одноразове гаряче харчування всіх учнів 1-4 класів громади.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за Програмою виконані в повній мірі, забезпечено організацію одноразового харчування 1-4 класів у всіх закладах громади.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання Програми здійснено з врахування принципу ефективності та раціональності використання бюджетних коштів, при цьому забезпечено на належному рівні та відповідно до норм Держпродслужби харчування учнів 1-4 класів. Оскільки збалансоване та корисне харчування є обов'язковою складовою, яка дозволить забезпечити освітній процес на належному рівні, дана Програма потребує фінансування в наступному бюджетному періоді.

\* 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

(підпис)

Віра МИГОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Тетяна Поп

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)