

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

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

<b>1</b>	<b>0600000</b>	<b>Управління освіти, молоді та спорту</b>	<b>43930548</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>2</b>	<b>0610000</b>	<b>Управління освіти, молоді та спорту Збараської міської ради</b>	<b>43930548</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>3</b>	<b>0611010</b>	<b>1010</b>	<b>0910</b>	<b>Надання дошкільної освіти</b>	<b>1955800000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної бюджетної політики в межах закладів дошкільної освіти
2	Виконання норм Закону України "Про освіту" та Закону України "Про дошкільну освіту"

5. Мета бюджетної програми

**Надання дошкільної освіти дошкільними закладами.**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

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	Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень закладами дошкільної освіти	58 784 799,56	0,00	58 784 799,56	57 231 511,90	0,00	57 231 511,90	-1 553 287,66	0,00	-1 553 287,66
2	Забезпечення виконання наданих повноважень за рахунок надходження власних спеціальних коштів.	0,00	2 134 758,15	2 134 758,15	0,00	1 186 875,52	1 186 875,52	0,00	-947 882,63	-947 882,63
3	Забезпечення виконання наданих повноважень за рахунок надходження інших джерел власних спеціальних коштів.	0,00	82 856,03	82 856,03	0,00	82 856,03	82 856,03	0,00	0,00	0,00
4	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень закладами дошкільної освіти за рахунок надходжень коштів спеціального фонду	0,00	233 025,00	233 025,00	0,00	233 025,00	233 025,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>58 784 799,56</b>	<b>2 450 639,18</b>	<b>61 235 438,74</b>	<b>57 231 511,90</b>	<b>1 502 756,55</b>	<b>58 734 268,45</b>	<b>-1 553 287,66</b>	<b>-947 882,63</b>	<b>-2 501 170,29</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	Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування.
2	Невиконання плану по надходженню власних коштів спеціального фонду спричинене недопоступленням коштів від надання платних послуг та орендної плати у зв'язку із закінченням договорів оренди в поточному 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
	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>											
	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Мережа дошкільних закладів	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість груп	од.	Мережа дошкільних закладів	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис. Угода	158,25	0,00	158,25	125,75	0,00	125,75	-32,50	0,00	-32,50
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Штатний розпис. Угода	152,75	0,00	152,75	128,50	0,00	128,50	-24,25	0,00	-24,25
	Всього - середньорічне число ставок ( штатних одиниць)	од.	Штатний розпис. Тарифікаційний список	311,00	0,00	311,00	254,25	0,00	254,25	-56,75	0,00	-56,75
	Обсяг витрат на утримання закладів дошкільної освіти	тис.грн.	Кошторис	58 784,80	2 450,64	61 235,44	57 231,51	1 502,76	58 734,27	-1 553,29	-947,88	-2 501,17
	<b>продукту</b>											
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Дані з державної служби статистики таб.РН-2М	603,00	0,00	603,00	613,00	0,00	613,00	10,00	0,00	10,00
	Кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Дані керівників навчальних закладів	1 395,00	0,00	1 395,00	1 098,00	0,00	1 098,00	-297,00	0,00	-297,00
	<b>ефективності</b>											
	Середні витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	тис.грн.	Розрахункові дані	97,49	4,06	101,55	93,36	2,45	95,81	-4,13	-1,61	-5,74
	Діто-дні відвідування	днів	Дані керівників навчальних закладів	113 364,00	0,00	113 364,00	115 244,00	0,00	115 244,00	1 880,00	0,00	1 880,00

	<b>якості</b>											
	Кількість днів відвідування	днів	Табель діто-дні відвідування	188,00	0,00	188,00	188,00	0,00	188,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахункові дані	43,23	0,00	43,23	55,83	0,00	55,83	12,60	0,00	12,60

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>											
	Обсяг витрат на утримання закладів дошкільної освіти	тис.грн.	Відхилення утворилося за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування.									
	Всього - середньорічне число ставок ( штатних одиниць)	од.	Відхилення утворилося за рахунок наявних вакансій у закладах дошкільної освіти.									
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Відхилення утворилося за рахунок наявних вакансій у закладах дошкільної освіти.									
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Відхилення утворилося за рахунок наявних вакансій у закладах дошкільної освіти.									
	<b>продукту</b>											
	Кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Відхилення утворилося за рахунок зменшення кількості дітей віком від 0 до 6 років									
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Відхилення утворилося за рахунок збільшення кількості дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти.									
	<b>ефективності</b>											
	Діто-дні відвідування	днів	Відхилення утворилося за рахунок збільшення кількості дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти та зменшення діто-днів відвідування.									
	Середні витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	тис.грн.	Відхилення утворилося за рахунок зменшення кількості дітей, економії коштів на оплату енергоносіїв, закупівлю продуктів харчування та зменшення витрат на утримання однієї дитини у закладі дошкільної освіти.									
	<b>якості</b>											
	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	Відхилення утворилося за рахунок збільшення кількості дітей від 0 до 6 років та збільшення відсотка охоплення дітей дошкільною освітою.									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2025 році проведені роботи та надані послуги для створення належних умов із здійснення закладами дошкільної освіти наданих законодавством повноважень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


**Програма є актуальною, доцільною та ефективною. Завдання програми виконано якісно та в повному обсязі.**

\* 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.

В.о. начальника управління

  
 \_\_\_\_\_  
 (Підпис)

Тетяна ПАНАСЮК

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст- бухгалтер

Грига КИТАЙСЬКА

\_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)