

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

ЗВІТ
про виконання паспорту бюджетної програми
місцевого бюджету на 2025 рік

1	0600000	Відділ освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Покровської селищної ради	41529203	(код за ЄДРПОУ)	0452300000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код бюджету)
2	0610000	Відділ освіти, молоді та спорту виконавчого комітету Покровської селищної ради	41529203	(код за ЄДРПОУ)	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконання)			
3	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	
	(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)	

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання всебічної допомоги сім'ї у розвитку, вихованні та навчанні дитини
2	Забезпечення доступності та безоплатності дошкільної освіти в державних та комунальних дошкільних навчальних закладах у межах державних вимог до змісту, рівня й обсягу дошкільної освіти

5. Мета бюджетної програми
Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

№ 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»

№ 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 працівників дошкільної освіти заробітною платою з нарахуваннями	25 378 920,00	0,00	25 378 920,00	20 608 203,00	0,00	20 608 203,00	-4 770 717,00	0,00	-4 770 717,00

гривень

2	Забезпечення належного функціонування закладів дошкільної освіти	12 428 229,00	780 306,00	13 208 535,00	5 261 464,00	179 308,00	5 440 772,00	-7 166 765,00	-600 998,00	-7 767 763,00
3	Капітальний ремонт системи опалення комунального закладу дошкільної освіти «Ясла-садок №1 «Оріанто» загального розвитку Покровської селищної ради Дніпропетровської області» за адресою: вул. Соборна, 112, селище Покровське Синельниківського району, Дніпропетровської області	0,00	1 322 002,00	1 322 002,00	0,00	1 322 001,00	1 322 001,00	0,00	-1,00	-1,00
4	Капітальний ремонт системи опалення комунального закладу дошкільної освіти «Катеринівський ясла-садок «Берізка» загального розвитку Покровської селищної ради Дніпропетровської області» за адресою: вул. Катеринівка, вул. Центральна, 5»	0,00	636 226,00	636 226,00	0,00	636 226,00	636 226,00	0,00	0,00	0,00
5	Капітальний ремонт, монтаж системи пожежної сигналізації, системи оповіщення про пожегу та управління евакуацією людей, системи передавання тривожилих сповіщень на об'єкті: «Комунальний заклад дошкільної освіти «Катеринівський ясла-садок «Берізка» загального розвитку Покровської селищної ради Дніпропетровської області» за адресою: 53607 Дніпропетровська область, Синельниківський район, село Катеринівка, вул. Центральна, 5»	0,00	268 652,00	268 652,00	0,00	268 651,00	268 651,00	0,00	-1,00	-1,00
6	Капітальний ремонт, монтаж блискавозахисту на об'єкті: «Комунальний заклад дошкільної освіти «Катеринівський ясла-садок «Берізка» загального розвитку Покровської селищної ради Дніпропетровської області» за адресою: 53607 Дніпропетровська область, Синельниківський район, село Катеринівка, вул. Центральна, 5»	0,00	229 360,00	229 360,00	0,00	229 360,00	229 360,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	37 807 149,00	3 236 546,00	41 043 695,00	25 869 667,00	2 635 546,00	28 505 213,00	-11 937 482,00	-601 000,00	#####

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	Кошти на зарплату з нарахуваннями в сумі 4770717 грн. залишилися невикористаними в зв'язку з обмеженнями, пов'язаними з подовженням воєнного стану (працівники перебували на простоті), збільшенням кількості вакантних посад на кінець 2025 року в зв'язку з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми (рішення ДЮВА № 1276/0/527-25 від 16.09.2025).
2	Кошти загального фонду в сумі 7166765 грн. та спеціального фонду в сумі 600998 грн. залишилися невикористаними в зв'язку з обмеженнями, пов'язаними з подовженням воєнного стану та економії коштів внаслідок проведення закупівлі товарів через запіт ціни пропозиції, що дало змогу придбати товар по дешевшій ціні.
3	Відхилення між плановими показниками та касовими видатками складає 1 грн. (арифметичні заокруглення- планові показники без копійок, касові видатки з копійками).
5	Відхилення між плановими показниками та касовими видатками складає 1 грн. (арифметичні заокруглення- планові показники без копійок, касові видатки з копійками).

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	Комплексна програма розвитку освіти на території Покровської селищної ради на період 2022-2026 роки	2 998 313,00	3 236 546,00	6 234 859,00	1 558 068,00	2 635 546,00	4 193 614,00	-1 440 245,00	-601 000,00	-2 041 245,00
	Усього	2 998 313,00	3 236 546,00	6 234 859,00	1 558 068,00	2 635 546,00	4 193 614,00	-1 440 245,00	-601 000,00	-2 041 245,00

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	загальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	заграт													
1	Обсяг видатків на утримання закладів дошкільної освіти	грн.	Кошторис	37 807 149,00	780 306,00	38 587 455,00	25 869 667,00	179 308,00	26 048 975,00	-11 937 482,00	-600 998,00	-12 538 480,00		
2	Обсяг видатків на капітальний ремонт системи опалення комунальних закладів дошкільної освіти	грн.	Кошторис	0,00	1 958 228,00	1 958 228,00	0,00	1 958 227,00	1 958 227,00	0,00	-1,00	-1,00		
3	Обсяг видатків на капітальний ремонт, монтаж системи пожежної сигналізації, системи оповіщення про пожежу та управління евакуацією людей, системи передавання тривожних сповіщень на об'єкті «Комунальний заклад дошкільної освіти «Катеринівський ясла-садок «Берізка»	грн.	Кошторис	0,00	268 652,00	268 652,00	0,00	268 651,00	268 651,00	0,00	-1,00	-1,00		
4	Обсяг видатків на капітальний ремонт, монтаж блискавозахисту на об'єкті «Комунальний заклад дошкільної освіти «Катеринівський ясла-садок «Берізка»	грн.	Кошторис	0,00	229 360,00	229 360,00	0,00	229 360,00	229 360,00	0,00	0,00	0,00		
5	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Штатний розпис на 01.01.2025	173,16	0,00	173,16	170,33	0,00	170,33	-2,83	0,00	-2,83		
6	Середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис на 01.09.2025	54,35	0,00	54,35	52,40	0,00	52,40	-1,95	0,00	-1,95		

7	Середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис на 01.09.2025	7,00	0,00	7,00	9,00	0,00	9,00	2,00	0,00	2,00
8	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Штатний розпис на 01.09.2025	96,81	0,00	96,81	94,18	0,00	94,18	-2,63	0,00	-2,63
9	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Штатний розпис на 01.09.2025	15,00	0,00	15,00	14,75	0,00	14,75	-0,25	0,00	-0,25
10	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа на 2025 рік	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
11	Кількість груп продукту	од.	мережа на 2025 рік	30,00	0,00	30,00	26,00	0,00	26,00	-4,00	0,00	-4,00
1	Кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Звіт 85-К (річний)	710,00	0,00	710,00	652,00	0,00	652,00	-58,00	0,00	-58,00
2	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Списки дітей	519,00	0,00	519,00	389,00	0,00	389,00	-130,00	0,00	-130,00
3	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них дівчат	осіб	Списки дітей	259,00	0,00	259,00	232,00	0,00	232,00	-27,00	0,00	-27,00
4	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них хлопців	осіб	Списки дітей	260,00	0,00	260,00	157,00	0,00	157,00	-103,00	0,00	-103,00
5	Кількість закладів дошкільної освіти, в яких буде проведений капітальний ремонт систем опалення	од.	інформація закладів	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
6	Кількість закладів дошкільної освіти, де буде проведений монтаж системи пожежної сигналізації, системи оповіщення про пожежу та управління евакуацією людей, системи перелавання тривожних сповіщень	од.	інформація закладів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

1	Обсяг видатків на утримання закладів дошкільної освіти	грн.	Відхилення касових видатків від запланованих видатків по загальному фонду за 2025 рік в сумі 11937482 грн. та по спеціальному фонду в сумі 600998 грн. пояснюється наступним: кошти на зарплату з нарахуваннями в сумі 4770717 грн. залишилися невикористаними в зв'язку з обмеженнями, пов'язаними з продовженням воєнного стану (працівники перебували на простоті), збільшення кількості вакантних посад в зв'язку з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми (рішення ДЮВА № 1276/0.527-25 від 16.09.2025). кошти загального фонду по іншим видачкам в сумі 7166765 грн. залишилися невикористаними в зв'язку з продовженням воєнного стану, обов'язковою евакуацією дітей та з обмеженнями відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 (дті 4 закладів навчались шлий рік дистанційно, 3 закладів - змішана форма навчання).
2	Обсяг видатків на капітальний ремонт системи опалення комунальних закладів дошкільної освіти	грн.	Відхилення касових видатків від планових показників за 2025 рік по капітальному ремонту системи опалення комунального закладу дошкільної освіти в сумі 1 грн. пояснюється арифметичними заокругленнями (планові показники без копійок, касові видатки з копійками).
3	Обсяг видатків на капітальний ремонт, монтаж системи пожежної сигналізації, системи оновлення прожектору та управління системою передавання тривожних сповіщень на об'єкт «Комунальний заклад дошкільної освіти «Катеринівський ясла-садок «Берізка»	грн.	Відхилення касових видатків від планових показників за 2025 рік по капітальному ремонту системи пожежної сигналізації комунального закладу дошкільної освіти в сумі 1 грн. пояснюється арифметичними заокругленнями (планові показники без копійок, касові видатки з копійками).
5	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Кількість штатних одиниць всього на кінець 2025 року зменшилась на 2,83 шт. од., що пояснюється скороченням персоналу.
6	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Кількість штатних одиниць педагогічного персоналу на кінець 2025 року зменшилась на 1,95 шт. од., що пояснюється скороченням ставок вихователів в зв'язку з зменшенням кількості дітей.
7	Середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовою оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Кількість штатних одиниць адміністративного персоналу на кінець 2025 року збільшилась на 2,0 шт. од., що пояснюється введенням посад заступників директора з господарської частини відповідно до Закону України "Про дошкільну освіту" (в новій редакції).
8	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Кількість штатних одиниць робітників на кінець 2025 року зменшилась на 2,63 шт. од., що пояснюється скороченням персоналу.
9	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Кількість штатних одиниць спеціалістів на кінець 2025 року зменшилась на 0,25 шт. од., що пояснюється скороченням персоналу.
11	Кількість груп	од.	На кінець 2025 року кількість груп зменшилась на 4 од. в зв'язку із зменшенням кількості дітей (з 16 вересня 2025 року об'явлена обов'язкова евакуацією сімей з дітьми відповідно до рішення ДЮВА № 1276/0.527-25 від 16.09.2025).
	продукту		

1	Кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Кількість дітей від 0 до 6 років на кінець 2025 року зменшилась на 58 дітей. Це пов'язано з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми з 16 вересня 2025 року (рішення ДОВА № 1276/0-527-25 від 16.09.2025)
2	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади на кінець 2025 року зменшилась на 130 осіб. Це пов'язано з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми з 16 вересня 2025 року (рішення ДОВА № 1276/0-527-25 від 16.09.2025)
3	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них двічат	осіб	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади (дівчаток) на кінець 2025 року зменшилась на 27 осіб. Це пов'язано з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми з 16 вересня 2025 року (рішення ДОВА № 1276/0-527-25 від 16.09.2025)
4	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них хлопців	осіб	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади (хлопчиків) на кінець 2025 року зменшилась на 103 особи. Це пов'язано з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми з 16 вересня 2025 року (рішення ДОВА № 1276/0-527-25 від 16.09.2025)
	ефективності		
	середні витрати на утримання 1 працівника закладу дошкільної освіти	грн.	Зменшення середніх витрат на 1 працівника закладів дошкільної освіти за 2025 рік по загальному фонду на 66456,81 грн. та по спеціальному фонду на 3217,89 грн. пов'язано з подовженням воєнного стану, обов'язковою евакуацією дітей, наявністю вакантних посад.
1	середні витрати на утримання 1 працівника закладу дошкільної освіти	грн.	Зменшення вартості перебування дітей в ДДЗ на 6343,14 грн. по загальному фонду та збільшення на 539,06 грн. по спеціальному фонду пов'язано з подовженням воєнного стану, обов'язковою евакуацією дітей, зменшення кількості дітей.
2	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	Зменшення кількості дітей, внаслідок чого діти 4 закладів щільний рік навчалися дистанційно.
3	дити-дні відвідування	днів	Зменшення дити-днів відвідування на 35430 дити-дня повністю пов'язано з подовженням воєнного стану в Україні, зменшення кількості дітей, внаслідок чого діти 4 закладів щільний рік навчалися дистанційно.
4	кількість днів відвідування	од.	Зменшення кількості днів відвідування на 35 днів повністю пов'язано з подовженням воєнного стану в Україні, зменшення кількості дітей, внаслідок чого діти 4 закладів щільний рік навчалися дистанційно.
6	Середні витрати на монтаж системи пожежної сигналізації, системи оповіщення про пожежу та управління евакуацією людей, системи перелавання тривожних сповіщень в 1 закладі	грн.	Зменшення середніх витрат по капітальному ремонту системи пожежної сигналізації в 1 закладі дошкільної освіти в сумі 1 грн. повністю пов'язано з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми з 16 вересня 2025 року (рішення ДОВА № 1276/0-527-25 від 16.09.2025).
1	якості відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою зменшився на 13,4% в порівнянні із запланованим, що повністю пов'язано з об'явленою обов'язковою евакуацією сімей з дітьми з 16 вересня 2025 року (рішення ДОВА № 1276/0-527-25 від 16.09.2025).

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників
Мережа закладів дошкільної освіти складається з 7 закладів зі штатною чисельністю 170,33 штатних одиниць з функціонуванням 26 груп.
Кількість дітей від народження до 6 років станом на 01.12.2025 року становить 652 дітей, кількість дітей які відвідують ддз - 389.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В межах даної програми та основними завданнями законодавства України про дошкільну освіту є:

- забезпечення права дитини на доступність і безоплатність здобуття дошкільної освіти;
 - забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку системи дошкільної освіти;
 - визначення змісту дошкільної освіти;
 - забезпечення всебічного розвитку дитини дошкільного віку відповідно до її задатків, нахилів, здібностей, індивідуальних психічних та фізичних особливостей, культурних потреб;
 - збереження та зміцнення фізичного, психологічного і духовного здоров'я дитини;
 - виховання у дітей любові до України, шанобливого ставлення до родини, поваги до народних традицій і звичаїв, державної мови, національних цінностей Українського народу; а також цінностей інших націй і народів, свідомого ставлення до себе, оточення та довкілля.
- У 2025 році комунальними закладами дошкільної освіти загального розвитку Покровської селищної ради (7 одиниць) заплановані заходи в межах бюджетних призначень виконані на 68,4% внаслідок обмежень, пов'язаних з подовженням воєнного стану та примусовою евакуацією дітей.

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

** Задіаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів і бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Задіаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу освіти, молоді та спорту виконавчого комітету
Покровської селищної ради



Мокітнко

(підпис)

Маргарита МОКІТНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Корнієнко

(підпис)

Тетяна КОРНІЄНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)