

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

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

1	0600000	Відділ освіти Перешепинської міської ради		42674505	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2	0610000	Відділ освіти Перешепинської міської ради		42674505	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	0455800000
	(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	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

5. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення 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	Надання дошкільної освіти навчальними закладами	23 727 593,00	860 000,00	24 587 593,00	22 850 343,79	461 713,21	23 312 057,00	-877 249,21	-398 286,79	-1 275 536,00
	Усього	23 727 593,00	860 000,00	24 587 593,00	22 850 343,79	461 713,21	23 312 057,00	-877 249,21	-398 286,79	-1 275 536,00

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	2

1	Відхилення між плановими і касовими показниками оплати праці та нарахування на заробітну плату по загальному фонду бюджету у сумі 96503,23 грн. , виникла за рахунок економії видатків на заробітну плату, через виплати лікарняних листів. Економія коштів по загальному фонду бюджету на придбання продуктів харчування у сумі 273533,96 грн. , придбання предметів, обладнання, матеріалів у у сумі 18891,88 грн. : оплата коштів (крім комунальних) у сумі 40873,45 грн.; оплата комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 442740,40 грн. виникла, у зв'язку з різницею між запланованою ціною товару та закупівельною на час придбання товару чи послуги. Економія видатків на відрядження у сумі 4700,00 виникла через безпекову ситуацію та перехід на дистанцій формат проведення нарад та заходів; економія коштів інших поточних видатків у сумі 6,29 грн. виникла через менший розмір розрахунку екологічного податку, ніж планувалось. Різниця по спеціальному фонду бюджету склала 398286,79 грн. з них 350000,00 грн різниця між затвердженим планом та планом з урахуванням змін, різниця у сумі 48286,79 грн. виникла, у зв'язку з різницею між запланованою ціною товару та закупівельною на час придбання товару чи послуги(продукти харчування).
---	---

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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	52,75	0,00	52,75	52,75	0,00	52,75	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	72,90	0,00	72,90	72,90	0,00	72,90	0,00	0,00	0,00
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість груп	од.	мережа	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
5	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	мережа	381,00	0,00	381,00	381,00	0,00	381,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
6	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	розрахунок	62 277,00	2 257,22	64 534,22	59 974,66	1 211,85	61 186,51	-2 302,34	-1 045,37	-3 347,71
	якості											

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

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

	ефективності		
6	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі зменшилися на 2302,34 грн. по загальному фонду та 1045,37 по спеціальному фонду через економію коштів на придбання енергоносіїв, продуктів харчування та предметів, матеріалів та обладнання, предметів довгострокового використання.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кошторисні призначення по даній бюджетній програмі на 2025 р. по загальному фонду становили 23727593,00 грн., спеціальному - 510000,00 грн. Касові видатки загального фонду склали 22850343,79 грн., спеціального - 461713,21 грн. Економія складає по загальному фонду склала 877249,21 грн., спеціальному - 1500,00 грн. Високі показники якості та ефективності роботи є свідченням того, що у 2025 році Відділ освіти Перещепинської міської ради забезпечив в повному обсязі виконання завдань визначених законодавством відповідно до мети бюджетної програми - надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами.

10. Узагальнєний висновок про виконання бюджетної програми.

Дана бюджетна програма спрямована на забезпечення належних умов для надання якісної дошкільної освіти. В цілому програма виконана на 96,3% по загальному фонду та на 99,25% по спеціальному фонду. Видатки по даній бюджетній програмі здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів із забезпеченням ефективного, цільового та економного використання бюджетних коштів, що створило належні умови для діяльності працівників та функціонування закладів дошкільної освіти, що забезпечило їх ефективну роботу. Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації в наступному 2026 році.

* 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 освіти

Головний бухгалтер



[Signature]

(підпис)

[Signature]

(підпис)

Ніна ПОГОРІЛА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ольга КОПИТЬКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)