

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 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3	0611010 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1010 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0910 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Надання дошкільної освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0551400000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
2	Надання дошкільної освіти

5. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти

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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	5 771 345,00	62 618,00	5 833 963,00	5 771 335,00	62 618,00	5 833 953,00	-10,00	0,00	-10,00
	Усього	5 771 345,00	62 618,00	5 833 963,00	5 771 335,00	62 618,00	5 833 953,00	-10,00	0,00	-10,00

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	
1	відхилення склались у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку кошторисних призначень.

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 економічного і соціального розвитку Авдіївської міської територіальної громади на 2025 рік (розділ 2.6. Підтримка сім'ї, дітей та молоді)	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	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	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа закладів освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	од.	звітність керівників закладів	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість груп, які працюють за дистанційною формою	од.	розпорядження начальника ВА	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість штатних одиниць усього, т.ч.:	шт.	штатний розпис	163,00	0,00	163,00	163,00	0,00	163,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість педагогічних працівників	шт.	штатний розпис	65,00	0,00	65,00	65,00	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00
6	спеціалістів	шт.	штатний розпис	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
7	робітників	шт.	штатний розпис	88,00	0,00	88,00	88,00	0,00	88,00	0,00	0,00	0,00
8	середньорічна фактична кількість працівників, усього	од.	фактичні розрахунки	75,25	0,00	75,25	73,25	0,00	73,25	-2,00	0,00	-2,00
9	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	фактичні розрахунки	62,69	0,00	62,69	60,84	0,00	60,84	-1,85	0,00	-1,85
10	обсяг видатків на отримання канцелярських товарів	грн.	акт приймання-передачі	0,00	8 408,00	8 408,00	0,00	8 408,00	8 408,00	0,00	0,00	0,00
11	обсяг видатків на отримання новорічних подарунків	грн.	акт приймання-передачі	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
12	обсяг видатків на придбання електричних акумуляторів (зарядних станцій)	грн.	акт приймання-передачі	0,00	54 210,00	54 210,00	0,00	54 210,00	54 210,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	облікова чисельність дітей	осіб	річний звіт	256,00	0,00	256,00	256,00	0,00	256,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість дітей старших груп, в яких організовано освітній процес за дистанційною освітою	осіб	звітність керівників закладів	54,00	0,00	54,00	54,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00

3	кількість онлайн семінарів, нарад, звітів, у т.ч. публікацій у соцмережах для організації дистанційної освіти педагогічного та психологічного напрямку	од.	фактичні розрахунки	96,00	0,00	96,00	96,00	0,00	96,00	0,00	0,00	0,00
4	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	річний звіт	4 007 537,00	0,00	4 007 537,00	4 007 530,00	0,00	4 007 530,00	-7,00	0,00	-7,00
5	кількість канцелярських товарів	од.	акт приймання-передачі	0,00	266,00	266,00	0,00	266,00	266,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість новорічних подарунків	од.	акт приймання-передачі	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість електричних акумуляторів (зарядних станцій)	шт.	акт приймання-передачі	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
1	середня заробітна плата на одного працівника (ставку)	грн.	фактичні розрахунки	4 438,00	0,00	4 438,00	4 559,00	0,00	4 559,00	121,00	0,00	121,00
2	кількість дітей старших груп, в яких організовано освітній процес, отримали канцелярські товари	осіб	фактичні розрахунки	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00
3	середня вартість новорічних подарунків	грн.	фактичні розрахунки	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
4	середня вартість електричних акумуляторів (зарядних станцій)	грн.	фактичні розрахунки	0,00	27 105,00	27 105,00	0,00	27 105,00	27 105,00	0,00	0,00	0,00
	якості											
1	забезпечення заробітною платою працівників ЗДО	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	відсоток забезпечення канцтоварами дітей старших груп з дистанційною формою навчання	відс.	фактичні розрахунки (облікова чисельність дітей старших груп, в яких організовано освітній процес за дистанційною формою/чисельність дітей старшої групи, які отримали канцтовари*100%)	0,00	37,00	37,00	0,00	37,00	37,00	0,00	0,00	0,00
3	відсоток забезпечення новорічними подарунками дітей, які перебувають на території України	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4	забезпечення організації освітнього процесу в групах за дистанційною формою навчання в умовах довготривалих відключень електричної енергії	відс.	розрахунок (кількість зарядних станцій/кількість груп за дистанційною формою навчання * 100%)	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
	затрат		
8	середньорічна фактична кількість працівників, усього	од.	Зменшення результативного показника пояснюється наслідками продовження на території України воєнного стану, що призвело до плинності кадрів у зв'язку зі звільненням працівників закладів.
9	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	Зменшення результативного показника пояснюється рухом серед працівників, які отримують або отримували заробітну плату в розмірі 2/3 посадового окладу, а саме звільненням працівників.
	продукту		
4	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	Різниця між затвердженими показниками та касовими видатками склалася у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку кошторисних призначень.
	ефективності		
1	середня заробітна плата на одного працівника (ставку)	грн.	Збільшення результативного показника у зв'язку з виплатою компенсаційних виплат працівникам при звільненні відповідно до чинного законодавства.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В процесі реалізації бюджетної програми головним розпорядником бюджетних коштів забезпечено належне виконання результативних показників, націлених на досягнення мети: надання дошкільної освіти під час дії воєнного стану. Усі основні завдання програми виконані у повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

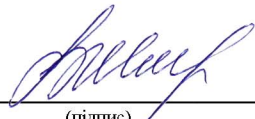
У 2025 році на виконання завдання бюджетної програми було затверджено з урахуванням змін по загальному фонду 5 771 345 грн, касові видатки за звітний період склали 5 771 335 грн. Видатки були спрямовані на оплату праці працівникам закладів дошкільної освіти. У звітному році було придбано 200 новорічних подарунків на загальну суму 60 000 грн. По спеціальному фонду план з урахуванням змін затверджено на суму 62 618 грн, касові видатки за звітний період склали 62 618 грн. Отримано безкоштовно в якості благодійної допомоги канцелярські товари для дітей старшої групи на суму 8 408 грн. За рахунок коштів бюджету розвитку - 54 210 грн придбано дві зарядні станції (електричні акумулятори) для забезпечення повноцінного освітнього процесу в умовах довготривалих відключень електроенергії. Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації в наступному році.

* 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.

В.о.начальника відділу освіти




(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Марина СБЕЖНСВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)