

Затверджено  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
"у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359"

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Запорізької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	37573094 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки Запорізької міської ради (найменування відповідального виконавця)	37573094 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611010 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1010 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0910 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання дошкільної освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0856200000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для здобуття дошкільної, повної загальної середньої, професійної (професійно-технічної) та позашкільної освіти

5. Мета бюджетної програми

Кожна дитина має доступ до якісної дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами
2	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей
3	Погашення кредиторської заборгованості
4	Проведення поточного ремонту
5	Забезпечення активної участі депутатів міської ради у задоволенні нагальних потреб територіальної 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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми						Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення	
		загальний фонд			спеціальний фонд			загальний фонд			спеціальний фонд	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	<b>Усього</b>	817 080 161,72	18 156 048,00	835 236 209,72	808 322 943,55	32 722 514,60	841 045 458,15	-8 757 218,17	14 566 466,60	5 809 248,43		
1	Забезпечення функціонування закладів дошкільної освіти	758 670 020,00	60 473,00	758 730 493,00	753 224 009,00	14 931 254,07	768 155 263,07	-5 446 011,00	14 870 781,07	9 424 770,07		
2	Відзначення преміями міського голови кращих працівників освітньої галузі	25 620,00		25 620,00	25 620,00		25 620,00					
3	Погашення кредиторської заборгованості на 1 січня бюджетного періоду	402 029,72		402 029,72	402 029,72		402 029,72					

4	Забезпечення харчуванням вихованців закладів дошкільної освіти	15 600 000,00		15 600 000,00	14 272 695,00		14 272 695,00	-1 327 305,00		-1 327 305,00
5	Проведення поточного ремонту	2 400 000,00		2 400 000,00	2 311 480,52		2 311 480,52	-88 519,48		-88 519,48
6	Створення безпечних умов перебування у закладах дошкільної освіти	39 268 492,00	18 040 575,00	57 309 067,00	37 375 768,73	17 736 293,53	55 112 062,26	-1 892 723,27	-304 281,47	-2 197 004,74
7	Виконання доручень депутатів міської ради	714 000,00	55 000,00	769 000,00	711 340,58	54 967,00	766 307,58	-2 659,42	-33,00	-2 692,42

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 по загальному фонду виникло по оплаті праці, у зв'язку з перехідними лікарняними, через зміну сум договорів з постачальниками та підрядниками, за результатами проведених процедур закупівлі та по оплаті енергоносіїв, внаслідок сприятливих кліматичних умов/проведення заходів із енергозбереження. Спеціальний фонд за рахунок власних надходжень.	
4	Економія у зв'язку з відсутністю фактичної потреби	
5	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів	
6	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів	
7	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів	

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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	<b>Програма "Освіта на 2025 - 2027 роки"</b>	<b>18 071 629,00</b>		<b>18 071 629,00</b>	<b>16 642 629,00</b>		<b>16 642 629,00</b>	<b>-1 429 000,00</b>		<b>-1 429 000,00</b>
2	<i>Міська цільова програма розвитку цивільного захисту населення і території міста Запоріжжя, попередження виникнення надзвичайних ситуацій та забезпечення техногенної безпеки на 2022-2026 роки</i>	39 268 492,00	18 040 575,00	57 309 067,00	37 375 768,73	17 736 293,53	55 112 062,26	-1 892 723,27	-304 281,47	-2 197 004,74
3	<i>Програма використання коштів "Депутатський фонд у 2025 році"</i>	714 000,00	55 000,00	769 000,00	711 340,58	54 967,00	766 307,58	-2 659,42	-33,00	-2 692,42

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання.

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	кількість закладів дошкільної освіти	од	статистичний звіт - №85-К	114		114	114		114			
1.2	кількість груп	од	статистичний звіт - №85-К	719		719	719		719			
1.3	Усього середньорічне число ставок /штатних одиниць, у тому числі:	од	штатний розпис	5 031,48		5 031,48	4 628,00		4 628,00	-403,48		-403,48
1.4	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од	штатний розпис	1 563,45		1 563,45	2 262,53		2 262,53	699,08		699,08
1.5	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од	штатний розпис	821,19		821,19	737,32		737,32	-83,87		-83,87
1.6	спеціалістів	од	штатний розпис	263,89		263,89	251,06		251,06	-12,83		-12,83
1.7	робітників	од	штатний розпис	2 382,95		2 382,95	2 114,41		2 114,41	-268,54		-268,54
1.8	обсяг видатків	грн	кошторис	15 600 000,00		15 600 000,00	14 272 695,00		14 272 695,00	-1 327 305,00		-1 327 305,00

1.9	обсяг видатків	грн.	кошторис	25 620,00		25 620,00	25 620,00		25 620,00			
1.10	обсяг видатків на облаштування найпростіших укріттів	тис грн	кошторис	39 268,492	18 040,575	57 309,067	37 375,769	17 736,293	55 112,062	-1 892,723	-304,282	-2 197,005
1.11	обсяг витрат на погашення кредиторської заборгованості	грн.	звіт форма 7м	402 029,72		402 029,72	402 029,72		402 029,72			
1.12	обсяг витрат на проведення поточних ремонтів	тис грн	кошторис	2 400,000		2 400,000	2 311,481		2 311,481	-88,520		-88,520
1.13	обсяг видатків, спрямованих на придбання предметів, меблів, матеріалів, інструментів, обладнання та інвентарю бюджетним установам	грн.	рішення міської ради	549 000,00		549 000,00	546 498,81		546 498,81	-2 501,19		-2 501,19
1.14	обсяг видатків на проведення ремонтів бюджетних установ	грн.	рішення міської ради	165 000,00		165 000,00	164 841,77		164 841,77	-158,23		-158,23
1.15	обсяг видатків, спрямованих на оновлення обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	рішення міської ради		55 000,00	55 000,00		54 967,00	54 967,00		-33,00	-33,00
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	середньорічна кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	рішення виконавчого комітету	6 684		6 684	6 684		6 684			
2.2	дівчат	осіб	дані управлінського обліку	3 430		3 430	3 430		3 430			
2.3	хлопців	осіб	дані управлінського обліку	3 254		3 254	3 254		3 254			
2.4	кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	рішення виконавчого комітету	4 483		4 483	4 483		4 483			
2.5	дівчат	осіб	дані управлінського обліку	2 164		2 164	2 164		2 164			
2.6	хлопців	осіб	дані управлінського обліку	2 319		2 319	2 319		2 319			
2.7	з них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	рішення виконавчого комітету	1 660		1 660	1 660		1 660			
2.8	дівчат	осіб	дані управлінського обліку	664		664	664		664			
2.9	хлопців	осіб	дані управлінського обліку	996		996	996		996			
2.10	кількість педагогічних працівників, які отримують премії	осіб	ради	7		7	7		7			
2.11	кількість дітей, що забезпечені харчуванням	осіб	розрахункові дані	1 455		1 455	1 455		1 455			
2.12	діто-дні харчування	днів	розрахункові дані	111 909		111 909	102 386		102 386	-9 523		-9 523
2.13	кількість укріттів за рахунок поточних видатків	од	дані управлінського обліку	9		9	31		31	22		22
2.14	кількість укріттів за рахунок капітальних видатків	од	дані управлінського обліку		5	5		5	5			
2.15	кількість об'єктів, що планується відремонтувати	од	кошторис	6		6	22		22	16		16
2.16	кількість закладів, яким планується придбання предметів, меблів, матеріалів, інструментів, обладнання та інвентарю	од	звернення депутатів	14		14	14		14			
2.17	кількість об'єктів, що планується відремонтувати	од	звернення депутатів	4		4	4		4			
2.18	кількість закладів, яким планується оновлення обладнання і предметів довгострокового користування	од	звернення депутатів		3	3		3	3			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середні витрати на одну дитину	грн	розрахункові дані	67 938,57	5,42	67 943,99	67 450,88	1 337,09	68 787,97	-487,69	1 331,67	843,98
3.2	діто-дні відвідування	днів	дані управлінського обліку	1 954 225		1 954 225	1 954 225		1 954 225			

3.3	середня вартість харчування 1 дитини на день	грн.	розрахункові дані	139,40	139,40	139,40	139,40	139,40			
3.4	середній розмір премії на одного педагогічного працівника	грн.	розрахункові дані	3 660,00	3 660,00	3 660,00	3 660,00	3 660,00			
3.5	середні поточні видатки на одне укриття	грн.	розрахункові дані	4 363 165,78	4 363 165,78	1 205 669,97	1 205 669,97	1 205 669,97	-3 157 495,81		-3 157 495,81
3.6	середні капітальні видатки на одне укриття	грн.	розрахункові дані		3 608 115,00	3 608 115,00		3 547 258,60	3 547 258,60		-60 856,40
3.7	середня вартість ремонту одного об'єкту	тис грн	розрахункові дані	400,000	400,000	105,067		105,067	-294,933		-294,933
3.8	середні видатки придбання предметів, матеріалів, інструментів, обладнання та інвентарю на одиницю закладу	грн.	розрахункові дані	39 214,29	39 214,29	39 035,63		39 035,63	-178,66		-178,66
3.9	середня вартість ремонту одного об'єкту	грн.	розрахункові дані	41 250,00	41 250,00	41 210,44		41 210,44	-39,56		-39,56
3.10	середні видатки придбання обладнання та предметів довгострокового користування на одиницю закладу	грн.	розрахункові дані		18 333,33	18 333,33		18 322,33	18 322,33		-11,00
<b>4</b>	<b>якості</b>										
4.1	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) віком від 0 до 5 років дошкільною освітою	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.2	дівчат	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.3	хлопців	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.4	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років дошкільною освітою	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.5	хлопців	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.6	дівчат	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.7	відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.8	дівчат	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.9	хлопців	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.10	динаміка кількості педагогічних працівників, які отримують премії в плановому періоді у порівнянні з попереднім роком	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.11	відсоток охоплення дітей харчуванням	відс.	розрахункові дані	13,0	13,0	13,0		13,0			
4.12	відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахункові дані	100,0	100,0	100,0		100,0			
4.13	Питома вага установ(закладів), в яких проведені будівельні роботи, до загальної кількості установ(закладів)	відс.	розрахункові дані	5,3	5,3	19,3		19,3	14,0		14,0
4.14	питома вага відремонтованих об'єктів у загальній кількості об'єктів, що потребують ремонту за зверненнями депутатів міської ради	відс.	розрахункові дані	100	100	100		100			
4.15	відсоток забезпечення закладів предметами, меблями, матеріалами, інструментами, обладнанням та інвентарем згідно звернень депутатів міської ради	відс.	розрахункові дані	100	100	100		100			
4.16	відсоток забезпечення закладів обладнанням і предметами довгострокового користування згідно звернень депутатів	відс.	розрахункові дані		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.3	Усього середньорічне число ставок /штатних одиниць, у тому числі.	од.	У зв'язку зі зміною мережі та наявністю вакантних посад протягом року
1.4	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од.	У зв'язку зі зміною мережі та наявністю вакантних посад протягом року
1.5	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	У зв'язку зі зміною мережі та наявністю вакантних посад протягом року

1.6	спеціалістів	од.	У зв'язку зі зміною мережі та наявністю вакантних посад протягом року
1.7	робітників	од.	У зв'язку зі зміною мережі та наявністю вакантних посад протягом року
1.8	обсяг видатків	грн.	Економія у зв'язку з відсутністю фактичної потреби.
1.10	обсяг видатків на облаштування найпростіших укріплень	тис. грн.	Згідно укладених договорів
1.12	обсяг витрат на проведення поточних ремонтів	тис. грн.	Згідно укладених договорів
1.13	обсяг видатків, спрямованих на придбання предметів, меблів, матеріалів, інструментів, обладнання та інвентарю бюджетним установам	грн.	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів
1.14	обсяг видатків на проведення ремонтів бюджетних установ	грн.	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів
1.15	обсяг видатків, спрямованих на оновлення обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.12	діто-дні харчування	днів	Економія у зв'язку з відсутністю фактичної потреби.
2.13	кількість укріплень за рахунок поточних видатків	од.	Згідно укладених договорів
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	середні витрати на одну дитину	грн.	Відхилення по загальному фонду виникло по оплаті праці, у зв'язку з перехідними лікарнями, через зміну сум договорів з постачальниками та підрядниками, за результатами проведених процедур закупівлі та по оплаті енергоносіїв, внаслідок сприятливих кліматичних умов/проведення заходів із енергозбереження. Спеціальний фонд за рахунок власних надходжень.
3.5	середні поточні видатки на одне укріття	грн.	Згідно укладених договорів
3.6	середні капітальні видатки на одне укріття	грн.	Згідно укладених договорів
3.7	середня вартість ремонту одного об'єкту	тис. грн.	Згідно укладених договорів
3.8	середні видатки придбання предметів, матеріалів, інструментів, обладнання та інвентарю на одиницю закладу	грн.	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів
3.9	середня вартість ремонту одного об'єкту	грн.	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів
3.10	середні видатки придбання обладнання та предметів довгострокового користування на одиницю закладу	грн.	Економія виникла після проведення процедури закупівлі через систему Prozorro та за рахунок прямих договорів
<b>4</b>	<b>якості</b>		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В цілому програма виконана за показниками та напрямками

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

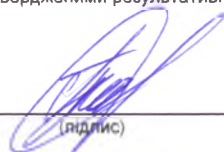
За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

\* 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.

Заступник директора департаменту з економічних питань



(підпис)

Ксенія ГУГАЙЛО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)