

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

26.08.2014р. № 836

(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету станом на 2025 рік

| | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> | 02141532 <small>(код за ЄДРПОУ)</small> |
| 2. | 0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small> | 02141532 <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> | 02536000000 <small>(код бюджету)</small> |

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

| № з/п | Ціль державної політики |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Забезпечення конституційних прав і державних гарантій щодо доступності здобуття дошкільної освіти дітьми дошкільного віку |

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 | Придбання обладнання довгострокового користування |
| 3 | Проведення капітального ремонту |

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 * | гривень | | | | | | | | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | | Затверджено у паспорті бюджетної програми | | | Касові видатки (надані кредити з бюджету) | | | Відхилення | | |
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | відхилення |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами | 727 500 947 | 49 318 442 | 776 819 389 | 726 635 506,81 | 57 704 329,14 | 784 339 835,95 | -865 440,19 | 8 385 887,14 | 7 520 446,95 |
| 2 | Придбання обладнання довгострокового користування | | 469 000,00 | 469 000,00 | | 469 000,00 | 469 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Проведення капітального ремонту | | 494 382,00 | 494 382,00 | | 494 382,00 | 494 382,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Усього | 727 500 947 | 50 281 824,00 | 777 782 771,00 | 726 635 506,81 | 58 667 711,14 | 785 303 217,95 | -865 440,19 | 8 385 887,14 | 7 520 446,95 |

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. | Відхилення за 1-им напрямом становить 7520446,95 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 8385887,14 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 865 440,19 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня. |
| 2. | Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів відсутні. |
| 3. | Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів відсутні. |

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 | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | відхилення |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки (рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2635 зі змінами) | 727 500 947 | 50 281 824,00 | 777 782 771,00 | 726 635 506,81 | 58 667 711,14 | 785 303 217,95 | -865 440,19 | 8 385 887,14 | 7 520 446,95 |
| | Усього | 727 500 947 | 50 281 824,00 | 777 782 771,00 | 726 635 506,81 | 58 667 711,14 | 785 303 217,95 | -865 440,19 | 8 385 887,14 | 7 520 446,95 |

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 | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | відхилення |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Завдання 1. Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами | | | | | | | | | | | | |
| затрат | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість дошкільних навчальних закладів | од. | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Наказ департаменту освіти від 28.11.2025 №513, Довідка департаменту освіти | 61 | | 61 | 61 | | 61 | 0 | 0 | 0 |
| | втч кількість закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання | од. | | 42 | | 42 | 42 | | 42 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Кількість груп (середньорічна) | од. | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Наказ департаменту освіти від 28.11.2025 №513, Довідка департаменту освіти | 595 | | 595 | 595 | | 595 | 0 | 0 | 0 |
| | втч кількість груп дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання | од. | | 113 | | 113 | 113 | | 113 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них: | од. | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти | 1 450,33 | | 1 450,33 | 1 450,33 | | 1 450,33 | 0 | 0 | 0 |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | | 1 447,33 | | 1 447,33 | 1 447,33 | | 1 447,33 | 0 | 0 | 0 |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | | 3,00 | | 3,00 | 3,00 | | 3,00 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них: | од. | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти | 361,69 | | 361,69 | 361,69 | | 361,69 | 0 | 0 | 0 |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | | 361,69 | | 361,69 | 361,69 | | 361,69 | 0 | 0 | 0 |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів | од. | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти | 271,11 | | 271,11 | 271,11 | | 271,11 | 0 | 0 | 0 |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | | 264,91 | | 264,91 | 264,91 | | 264,91 | 0 | 0 | 0 |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | | 6,20 | | 6,20 | 6,20 | | 6,20 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|--------|-----|--------|
| 6 | Середньорічне число штатних одиниць робітників, з них | од. | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти | 1 593,70 | | 1 593,70 | 1 593,70 | 1 593,70 | 0 | 0 | 0 | |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | | 1 300,35 | | 1 300,35 | 1 300,35 | 1 300,35 | 0 | 0 | 0 | |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | | 293,35 | | 293,35 | 293,35 | 293,35 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них | од. | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти | 3 676,83 | | 3 676,83 | 3 676,83 | 3 676,83 | 0 | 0 | 0 | |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | | 3 374,28 | | 3 374,28 | 3 374,28 | 3 374,28 | 0 | 0 | 0 | |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | | 302,55 | | 302,55 | 302,55 | 302,55 | 0 | 0 | 0 | |
| продукту | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них: | осіб | Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти | 16 290 | | 16 290 | 16 290 | 16 290 | 0 | 0 | 0 | |
| | в т ч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(дівчатка) | осіб | | 7 752 | | 7 752 | 7 752 | 7 752 | 0 | 0 | 0 | |
| | в т ч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(хлопчики) | осіб | | 8 538 | | 8 538 | 8 538 | 8 538 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади дошкільної освіти: | осіб | Накази департаменту освіти, Довідка департаменту освіти | 259 | | 259 | 259 | 259 | 0 | 0 | 0 | |
| | в т ч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(дівчатка) | осіб | | 67 | | 67 | 67 | 67 | 0 | 0 | 0 | |
| | в т ч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(хлопчики) | осіб | | 192 | | 192 | 192 | 192 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Кількість дітей від 0 до 5 років | осіб | Статистична звітність, лист ГУ Статистики у Вінницькій обл. №05-30/1002-23 від 16.10.2023р. | 19 784 | | 19 784 | 19 784 | 19 784 | 0 | 0 | 0 | |
| | в т ч кількість дітей від 0 до 5 років - дівчата | осіб | | 9 552 | | 9 552 | 9 552 | 9 552 | 0 | 0 | 0 | |
| | в т ч кількість дітей від 0 до 5 років - хлопчики | осіб | | 10 232 | | 10 232 | 10 232 | 10 232 | 0 | 0 | 0 | |
| ефективності | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі | грн. | Розрахунковий показник | 44 659 | 3 087 | 47 746 | 44 606 | 3 602 | 48 208 | -53 | 515 | 462 |
| 2 | Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми | грн. | Розрахунковий показник | 44 659 | 3 028 | 47 687 | 44 606 | 3 543 | 48 149 | -53 | 515 | 462 |
| 3 | Діто-дні відвідування | днів | Розрахунковий показник | 1 466 100 | | 1 466 100 | 1 548 947 | | 1 548 947 | 82 847 | 0 | 82 847 |
| якості | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість днів відвідування | од. | Розрахунковий показник | 90 | | 90 | 95 | | 95 | 5 | 0 | 5 |
| 2 | Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою | % | Розрахунковий показник | 82% | | 82% | 82% | | 82% | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання | % | Розрахунковий показник | 68,9% | | 68,9% | 68,9% | | 68,9% | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою в загальній кількості дітей, що відвідують дошкільні заклади | % | Розрахунковий показник | 1,6% | | 1,6% | 1,6% | | 1,6% | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | в т ч відсоток охоплення дітей дошкільною освітою (дівчатка) | % | Розрахунковий показник | 0,9% | | 0,9% | 0,9% | | 0,9% | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | в т ч відсоток охоплення дітей дошкільною освітою (хлопчики) | % | Розрахунковий показник | 2,2% | | 2,2% | 2,2% | | 2,2% | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------|------|------|
| <i>затрат</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього | грн. | Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами | 469 000 | 469 000 | 469 000,00 | 469 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>продукту</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням | од. | Довідка департаменту освіти | 3 | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| <i>ефективності</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Середні витрати на придбання обладнання на заклад | грн. | Розрахунковий показник | 156 333 | 156 333 | 156 333 | 156 333 | 0 | 0 | 0 |
| Завдання 3. Проведення капітального ремонту | | | | | | | | | | |
| <i>затрат</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього | грн. | Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами | 494 382,00 | 494 382,00 | 494 382,00 | 494 382,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>продукту</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт | од. | Довідка департаменту освіти | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| <i>ефективності</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі | грн. | Розрахунковий показник | 494 382,00 | 494 382,00 | 494 382,00 | 494 382,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| <i>якості</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів | % | Розрахунковий показник | 1,6% | 1,6% | 1,6% | 1,6% | 0 | 0 | 0 |

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 | | | | | | | |
| Завдання 1. | | | Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами | | | | | | | |
| <i>затрат</i> | | | | | | | | | | |
| 1 | Кількість дошкільних навчальних закладів | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. | | | | | | | |
| | втч кількість закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. | | | | | | | |
| 2 | Кількість груп(середньорічна) | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. | | | | | | | |
| | втч кількість груп дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. | | | | | | | |
| 3 | Середньорічне число посадових ставок (ставок) педагогічного персоналу, з них | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. | | | | | | | |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. | | | | | | | |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. | | | | | | | |

| | | | |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4 | Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу з них: | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| 5 | Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів з них: | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| 6 | Середньорічне число штатних одиниць робітників з них: | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| 7 | Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) з них: | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - жінки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | середньорічне число ставок - чоловіки | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | продукту | | |
| 1 | Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, з них: | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | втч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(дівчатка) | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | втч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(хлопчики) | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| 2 | Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади дошкільної освіти: | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | втч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(дівчатка) | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | втч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(хлопчики) | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| 3 | Кількість дітей від 0 до 5 років в т.ч. кількість дітей - дівчата | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | в т.ч. кількість дітей - хлопчики | осіб | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | ефективності | | |
| 1 | Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі | грн. | Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі збільшилися на 462 грн., за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня |
| 2 | Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми | грн. | Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі збільшилися на 462 грн., за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня |
| 3 | Діто-дні відвідування | дні | У зв'язку із веденням бойових дій на території України протягом 2022-2025 років кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади постійно коливається. Протягом 2025 року кількість днів відвідування однією дитиною збільшилася на 5 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування у порівнянні з запланованим показником на 82847 діто-днів. |
| | якості | | |
| 1 | Кількість днів відвідування | од. | У зв'язку із веденням бойових дій на території України протягом 2022-2025 років кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади постійно коливається. Протягом 2025 року кількість днів відвідування однією дитиною збільшилася на 5 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування у порівнянні з запланованим показником на 82847 діто-днів. |
| 2 | Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою | % | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| 3 | Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання | % | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| 4 | Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою в загальній кількості дітей, що відвідують дошкільні заклади | % | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |

| | | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | втч відсоток охоплення дітей дошкільною освітою (дівчатка) | % | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| | втч відсоток охоплення дітей дошкільною освітою (хлопчики) | % | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| Завдання 2 | | Придбання обладнання довгострокового користування | |
| затрат | | | |
| 1 | Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього | грн. | Відхилення по напрямку використання коштів відсутні. |
| продукту | | | |
| 1 | Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| ефективності | | | |
| 1 | Середні витрати на придбання обладнання на заклад | грн. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2025 році для ЗДО №20 придбано інформаційне табло для облаштування укриття та придбано 2 (дві) системи очистки води для ЗДО №10 та ЗДО №14 |
| якості | | | |
| Завдання 3 | | Проведення капітального ремонту | |
| затрат | | | |
| 1 | Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього | грн. | Відхилення по напрямку використання коштів відсутні. |
| продукту | | | |
| 1 | Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт | од. | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. |
| ефективності | | | |
| 1 | Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі | грн. | Відхилення по напрямку використання коштів відсутні. У 2025 році виконано капітальний ремонт інженерних мереж закладу (систем тепlopостачання) КЗ "ЗДО №37 ВМР" на загальну суму 494382 грн. |
| якості | | | |
| 1 | Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів | % | Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості дошкільних навчальних закладів становить 1,6% |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми по КПКВК 0611010 "Надання дошкільної освіти" виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. Витрати на утримання 1-єї дитини в дошкільному навчальному закладі збільшилися на 462 грн., за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня. У зв'язку із веденням бойових дій на території України протягом 2022-2025 років кількість дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади постійно коливається. Протягом 2025 року кількість днів відвідування однією дитиною збільшилася на 5 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування у порівнянні з запланованим показником на 82847 діто-днів. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. У 2025 році для ЗДО №20 придбано інформаційне табло для облаштування укриття та придбано 2 (дві) системи очистки води для ЗДО №10 та ЗДО №14. У 2025 році виконано капітальний ремонт інженерних мереж закладу (систем тепlopостачання) КЗ "ЗДО №37 ВМР".

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Надання дошкільної освіти" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, наддали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Забезпечено створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

Директор департаменту освіти ВМР

Оксана ЯЦЕНКО

Головний бухгалтер

Лілія БАБІЧ