

## 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 на 2025 рік

1.	<b>0900000</b>	Служба у справах дітей Полтавської обласної державної адміністрації	25783486
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0910000</b>	Служба у справах дітей Полтавської обласної державної адміністрації	25783486
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0913111</b>	3111	1040
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
			1610000000
			(код бюджету)
			(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
			Надання комплексу послуг дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, особам з їх числа та дітям віком від 3 до 18 років, які опинились у складних життєвих обставинах, закладами, які надають соціальні послуги дітям

#### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення соціального захисту і проведення психолого-педагогічної реабілітації дітей, які опинилися в складних життєвих обставинах або перебувають у несприятливих умовах та екстремальних ситуаціях

#### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання соціальних послуг дітям, які опинились у складних життєвих обставинах, та забезпечення соціально-правового захисту дітей

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання дітям віком від 3 до 18 років, які опинились у складних життєвих обставинах, комплексної соціальної, психологічної, педагогічної, медичної, правової та інших видів допомоги центрами соціально-психологічної реабілітації 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

гривень

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення надання центром соціально- психологічної реабілітації дітей соціальних послуг та соціально- правового захисту, інших видів допомоги дітям віком від 3 до 18 років, які опинились у складних життєвих обставинах	20489391,00	0,00	20489391,00	18805573,00	753124,00	19558697,00	-1683818,00	753124,00	-930694,00
	<b>Усього</b>	<b>20489391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20489391,00</b>	<b>18805573,00</b>	<b>753124,00</b>	<b>19558697,00</b>	<b>-1683818,00</b>	<b>753124,00</b>	<b>-930694,00</b>

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 обсягів касових видаків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті склалося у зв'язку з тимчасовим переміщенням (евакуацією) вихованців закладу (03 березня 2022 року) за кордон з метою забезпечення безпеки, життя та здоров'я дітей в умовах воєнного стану у зв'язку з російською збройною агресією та оголошенням в країні воєнного стану. Новими вихованцями заклад був завантажений у 2025 році не на повну потужність, оскільки в області розвинуто мережу сімей патронатних вихователів. Також у 2025 році основна частина працівників знаходилася у простой та були переведені на 2/3 посадового окладу. З 01 квітня 2025 року змінилася структура закладу шляхом припинення функціонування відокремленого структурного підрозділу - Полтавського відділення Комунального закладу "Центр соціально - психологічної реабілітації дітей" Полтавської обласної ради. Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду сталося у зв'язку із тим, що у 2025 році були власні надходження на загальну суму 753124,00 грн., а саме благодійна допомога у вигляді матеріальних засобів.

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

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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість місць у центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей	од.	План по мережі, штатах і контингентах	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість центрів соціально-психологічної реабілітації для дітей	од.	Рішення сесії обласної ради	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість штатних працівників у центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей	осіб	Штатний розпис	71,50	0,00	71,50	71,50	0,00	71,50	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
4	кількість соціальних послуг, наданих центром при тривалому (стаціонарному) перебуванні	од.	Журнал обліку та руху дітей	500,00	0,00	500,00	280,00	0,00	280,00	-220,00	0,00	-220,00
5	кількість осіб, які знаходилися протягом	осіб	Журнал обліку та	100,00	0,00	100,00	56,00	0,00	56,00	-44,00	0,00	-44,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	року у центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей тривалого (стаціонарного) перебування		руху дітей									
	<b>Ефективності</b>											
6	середні витрати на надання однієї соціальної послуги	грн.	Фінансова звітність	40979,00	0,00	40979,00	67163,00	0,00	67163,00	26184,00	0,00	26184,00
7	середньомісячна заробітна плата працівників центрів соціально-психологічної реабілітації для дітей	грн.	Фінансова звітність	14805,00	0,00	14805,00	14316,00	0,00	14316,00	-489,00	0,00	-489,00
8	середньорічні витрати на одне місце в центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей	грн.	Фінансова звітність	409788,00	0,00	409788,00	376111,00	0,00	376111,00	-33677,00	0,00	-33677,00
	<b>Якості</b>											
9	динаміка** кількості дітей, які знаходилися в центрах соціально-психологічної реабілітації в регіоні за рік тривалого (стаціонарного) перебування (порівняно з попереднім роком)	відс.	Статистична звітність	50,00	0,00	50,00	-9,70	0,00	-9,70	-59,70	0,00	-59,70
10	кількість дітей, позбавлених батьківського піклування, повернутих в сім'ї протягом року	од.	Журнал обліку та руху дітей	50,00	0,00	50,00	20,00	0,00	20,00	-30,00	0,00	-30,00

## 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
	<b>Затрат</b>		
1	кількість місць у центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей	од.	Розбіжність по показниках відсутня
2	кількість центрів соціально-психологічної реабілітації для дітей	од.	Розбіжність по показниках відсутня
3	кількість штатних працівників у центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей	осіб	Розбіжність по показниках відсутня
	<b>Продукту</b>		
4	кількість соціальних послуг, наданих центром при тривалому (стаціонарному) перебуванні	од.	Відхилення показника пояснюється зменшенням наповнюваності центру вихованцями у зв'язку з російською збройною агресією, оголошенням в країні воєнного стану. Вихованці закладу були тимчасово переміщені (евакуйовані) за кордон. Новими вихованцями заклад був заповнений не на повну потужність.
5	кількість осіб, які знаходилися протягом року у центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей тривалого (стаціонарного) перебування	осіб	Відхилення показника пояснюється зменшенням наповнюваності центру вихованцями у зв'язку з російською збройною агресією, оголошенням в країні воєнного стану. Вихованці закладу були тимчасово переміщені (евакуйовані) за кордон. Новими вихованцями заклад був заповнений не на повну потужність. Відповідно зменшилась кількість послуг наданих центром при тривалому (стаціонарному) перебуванні.
	<b>Ефективності</b>		
6	середні витрати на надання однієї соціальної послуги	грн.	Відхилення показника пояснюється зменшенням кількості соціальних послуг, наданих центром при тривалому (стаціонарному) перебуванні. Енергоносії центром використовувались економно, але вартість їх зросла. Зросла також вартість предметів, матеріалів, продуктів харчування, медикаментів, інших обов'язкових комунальних послуг.
7	середньомісячна заробітна плата працівників центрів соціально-психологічної реабілітації для дітей	грн.	Зменшення середньомісячної заробітної плати працівникам центру відбулося за рахунок перебування частини персоналу на вимушеному простой у зв'язку з заповненням закладу вихованцями не на повну потужність.
8	середньорічні витрати на одне місце в центрах соціально-психологічної реабілітації для дітей	грн.	Зменшення середньорічних витрат на одне місце в центрі пояснюється економним використанням енергоносіїв, не повною заповненістю закладу та зменшенням середньомісячної заробітної плати у зв'язку з евакуацією вихованців закладу та оголошенням простою в закладі.
	<b>Якості</b>		
9	динаміка** кількості дітей, які знаходилися в центрах соціально-психологічної реабілітації в регіоні за рік тривалого	відс.	Відхилення показника проти затвердженого у паспорті бюджетної програми на 2025 рік пояснюється тим, що вихованці закладу були евакуйовані з початку військових дій на тимчасове перебування за кордон. Новими вихованцями заклад був заповнений не на повну потужність. Кількість дітей, які знаходилися в центрі за рік стаціонарного перебування зменшилася з 62 осіб у 2024 році до 56 осіб у 2025 році, що складає відсоток зменшення 9,7%.

1	2	3	4
	(стаціонарного) перебування (порівняно з попереднім роком)		
10	кількість дітей, позбавлених батьківського піклування, повернутих в сім'ї протягом року	од.	Відхилення показника пояснюється тим, що 20 дітей позбавлених батьківського піклування протягом року повернуто в сім'ї, 4 дітей навчаються в закладах різного рівня акредитації, 1 дитина досягла повноліття.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання діяльності Центру у 2025 році виконано частково у зв'язку з тимчасовим переміщенням (евакуацією) вихованців закладу за кордон з метою забезпечення безпеки, життя та здоров'я дітей в умовах воєнного стану у зв'язку з російською збройною агресією та оголошенням в країні воєнного стану, а також розвитком мережі сімей патронатних вихователів, до яких влаштовувалися діти, які опинилися у складних життєвих обставинах. У 2025 році фактична кількість вихованців, які знаходилися в Центрі становить 56 дитини. Запланована кількість вихованців на 2026 рік - 100 дітей.

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

Для забезпечення виконання основної мети та завдання бюджетної програми на 2025 рік по КПКВК МБ 0913111 "Надання комплексу послуг дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, особам з їх числа та дітям віком від 3 до 18 років, які опинилися у складних життєвих обставинах, закладами, які надають соціальні послуги дітям" затверджений обсяг бюджетних призначень в сумі 20489391,00 грн. Основною метою бюджетної програми є забезпечення надання соціальних послуг дітям, які опинилися в складних життєвих обставинах та забезпечення соціально-правового захисту дітей. За 2025 рік касові видатки по загальному фонду бюджету склали 18805573,00 грн., за спеціальним фондом касові видатки склали 753124,21 грн. Фінансування видатків на утримання Комунального закладу "Центр соціально - психологічної реабілітації дітей" Полтавської обласної ради у 2025 році проводилося згідно напрямку використання бюджетних коштів визначених паспортом бюджетної програми. Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 року відсутня. Штатна чисельність працівників протягом року змінилась з 99,5 штатних посад на 01.01.2025 року до 71,5 штатних посад з 01.04.2025 року у зв'язку з тим, що 1 квітня 2025 року змінилась структура закладу шляхом припинення функціонування відокремленого структурного підрозділу - Полтавського відділення Комунального закладу "Центр соціально - психологічної реабілітації дітей" Полтавської обласної ради. Згідно рішення пленарного засідання тридцять сьомої позачергової сесії восьмого скликання від 24 грудня 2024 року № 924 «Про передачу майна на баланс Полтавського обласного соціального центру матері та дитини» в квітні 2025 року було передано майно в межах спільної власності територіальних громад, сіл, селищ, міст Полтавської області з балансу Комунального закладу «Центр соціально – психологічної реабілітації дітей» Полтавської обласної ради на баланс Полтавського обласного соціального центру матері та дитини. Результативні показники продукту, ефективності та якості мають відхилення показників між фактичними та затвердженими результативними показниками у зв'язку з евакуацією вихованців закладу (03 березня 2022 року) на тимчасове перебування за кордон з метою забезпечення безпеки, життя та здоров'я дітей в умовах воєнного стану у зв'язку з російською збройною агресією та оголошенням в країні воєнного стану. Новими вихованцями заклад був у 2025 році завантажений не на повну потужність.

\* 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 служби

Головний спеціаліст



Ірина ФОМЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

(підпис)

Ірина ЛУЧНА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)