

## 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 2024 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	44131710		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	44131710		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>0611010</b>	<b>1010</b>	<b>0910</b>	Надання дошкільної освіти	2054100000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Розбудова якісної, ефективної та доступної для кожного системи освіти з формуванням національної і громадянської ідентичності, що відповідає вимогам територіальної громади, запитам особистості та потребам держави.

#### 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

#### 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	31451188,00	0,00	31451188,00	29852487,00	539618,00	30392105,00	-1598701,00	539618,00	-1059083,00
3	Забезпечити проведення капітальних ремонтів закладів дошкільної освіти	0,00	7229895,00	7229895,00	0,00	7007011,57	7007011,57	0,00	-222883,43	-222883,43
	<b>Усього</b>	<b>31451188,00</b>	<b>7229895,00</b>	<b>38681083,00</b>	<b>29852487,00</b>	<b>7546629,57</b>	<b>37399116,57</b>	<b>-1598701,00</b>	<b>316734,57</b>	<b>-1281966,43</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	По загальному фонду виникла економія по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю працівників(перебування на лікарняному більше 5 днів) і виплатою коштів з Пенсійного фонду України, по оплаті послуг(крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях виникла економія в зв'язку з продовженням дії воєнного стану , було продовжено дистанційне виховання дітей., а також зв'язку з відсутності фінансування та виникненням кредиторської заборгованості, станом на 01.01..2025 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги, використання коштів , які були на залишку спеціального фонду станом на 01.01.2024 р.
3	По спеціальному фонду між запланованими та касовими видатками виникла економія за рахунок уточненої вартості виконаних робіт по об'єктах.

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
1	Програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2022-2024 роки	31451188,00	7229895,00	38681083,00	29852487,00	7007011,57	36859498,57	-1598701,00	-222883,43	<b>-1821584,43</b>

гривень

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	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	198,38	0,00	198,38	198,38	0,00	198,38	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	од.	звіт по мережі	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	звіт по мережі	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, звіт	74,38	0,00	74,38	74,38	0,00	74,38	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, звіт	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис, звіт	65,75	0,00	65,75	65,75	0,00	65,75	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис, звіт	49,25	0,00	49,25	49,25	0,00	49,25	0,00	0,00	0,00
8	обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	кошторис, звіт ф.4-3м	0,00	7229895,00	7229895,00	0,00	7007011,57	7007011,57	0,00	-222883,43	-222883,43
	<b>Продукту</b>											
9	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	інформація про порядок обліку дітей	978,00	0,00	978,00	978,00	0,00	978,00	0,00	0,00	0,00

10	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	звіт по мережі	541,00	0,00	541,00	571,00	0,00	571,00	30,00	0,00	30,00
11	кількість об'єктів, в яких планується капітальний ремонт	од.	розрахунок до кошторису	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>												
12	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	58135,28	0,00	58135,28	52281,06	945,00	53226,06	-5854,22	945,00	-4909,22
13	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкту	грн.	розрахунок до кошторису	0,00	903736,88	903736,88	0,00	875876,45	875876,45	0,00	-27860,43	-27860,43
<b>Якості</b>												
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	55,00	0,00	55,00	58,00	0,00	58,00	3,00	0,00	3,00
15	кількість днів відвідування	од.	розрахунок до кошторису	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	рівень готовності об'єктів капітального ремонту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	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									
<b>Затрат</b>												
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
2	кількість груп	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
3	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
8	обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	По спеціальному фонду між запланованими та касовими видатками виникла економія за рахунок уточненої вартості виконаних робіт по об'єктах.									
<b>Продукту</b>												
9	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
10	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Розбіжність збільшилася за рахунок кількості дітей ВПО, що відвідують дані заклади.									
11	кількість об'єктів, в яких планується капітальний ремонт	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
<b>Ефективності</b>												
12	середні витрати на 1 дитину	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок зменшення витрат в зв'язку з продовженням дії воєнного стану, було продовжено дистанційне виховання дітей.									
13	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкту	грн.	По спеціальному фонду виникла економія за рахунок зменшення суми капітальних ремонтів, ніж було заплановано для проведення капітальних ремонтів.									
<b>Якості</b>												
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	Розбіжність збільшилася за рахунок кількості дітей ВПО, що відвідують дані заклади.									
15	кількість днів відвідування	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									
16	рівень готовності об'єктів капітального ремонту	відс.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.									

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками утворилася за рахунок збільшення кількості дітей ВПО, що відвідують дані заклади, ефективності за рахунок зменшення витрат в зв'язку з продовженням дії воєнного стану, було продовжено дистанційне виховання дітей., затрат за рахунок уточненої вартості виконаних робіт по об'єктах.

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

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. На реалізацію зходів заплановано витрат по загальному фонду 31451,188 тис грн., по спеціальному - 7229,895 тис. грн. Протягом звітної періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 29852,487 тис грн., по спеціальному - 7546,629 тис. грн. По загальному фонду виникла економія коштів по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю працівників (перебуванням на лікарняному) більше 5 днів і виплатою коштів з Пенсійного фонду України, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях в зв'язку з продовженням дії воєнного стану, було продовжено дистанційне виховання дітей, а також в зв'язку з відсутності фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної допомоги (комп'ютерне обладнання, килимки дитячі та набори раннього розвитку), використання коштів, які були на залишку рахунків спеціального фонду станом на 01.01.2024 року. В результаті виконання бюджетної програми досягнуто поставленої мети та завдання щодо забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами.

\* 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.

**Начальник відділу освіти**

**Заступник головного бухгалтера**

**Ірина ГАПОН**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Інна БЕЗВЕРХА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)