

## 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>0611141</b>	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити діяльність інших закладів у сфері освіти

#### 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	<i>Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування інших закладів у сфері освіти</i>	6537396,00	0,00	6537396,00	6388980,34	0,00	6388980,34	-148415,66	0,00	-148415,66
	<b>Усього</b>	<b>6537396,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6537396,00</b>	<b>6388980,34</b>	<b>0,00</b>	<b>6388980,34</b>	<b>-148415,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-148415,66</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 коштів по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю працівників (перебування на лікарняному) і вплатаю коштів з пенсійного фонду України, по оплаті послуг (крім комунальних) не повністю використані кошти на ремонт комп'ютерної техніки тп не використані кошти по відрядженнях за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та задача звітності онлайн та наявністю кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025 року.

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 розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2022-2024 роки	6537396,00	0,00	6537396,00	6388980,34	0,00	6388980,34	-148415,66	0,00	-148415,66

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 закладів	од.	звіт по мережі	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	20,50	0,00	20,50	20,50	0,00	20,50	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звіт по мережі	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість закладів, які обслуговуються групами по господарському обслуговуванню	од.	звіт по мережі	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
7	витрати на утримання інших закладів у сфері освіти	грн.	кошторис, звіт ф.2м	6537396,00	0,00	6537396,00	6388980,34	0,00	6388980,34	-148415,66	0,00	-148415,66
	<b>Ефективності</b>											
8	кількість закладів, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість закладів, які обслуговує один працівник групи по господарському обслуговуванню	од.	розрахунок	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
10	середні витрати на утримання 1 штатної одиниці	грн.	розрахунок	318897,37	0,00	318897,37	311657,58	0,00	311657,58	-7239,79	0,00	-7239,79

	Якості											
11	відсоток закладів освіти, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
12	відсоток закладів освіти, які обслуговуються групою по господарському обслуговуванню	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	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	кількість закладів	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
<b>Продукту</b>			
5	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
6	кількість закладів, які обслуговуються групами по господарському обслуговуванню	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
7	витрати на утримання інших закладів у сфері освіти	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники виникла в зв'язку з наявністю кредиторської заборгованості яка виникла станом на 01.01.2025 року.
<b>Ефективності</b>			
8	кількість закладів, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
9	кількість закладів, які обслуговує один працівник групи по господарському обслуговуванню	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
10	середні витрати на утримання 1 штатної одиниці	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники виникла в зв'язку з наявністю кредиторської заборгованості яка виникла станом на 01.01.2025 року.
<b>Якості</b>			
11	відсоток закладів освіти, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні
12	відсоток закладів освіти, які обслуговуються групою по господарському обслуговуванню	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показники відсутні

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показниках затрат, продукту, ефективності та якості розбіжність між затвердженими результативними показниками виникла в зв'язку з наявністю кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2025 року у сумі 148 415,66 грн..

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено діяльність інших закладів у сфері освіти. На реалізацію заходів заплановано витрат по загальному фонду 6 3537,396 тис. грн.. Протягом звітного періоду касові видатки за наданим напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали - 6 388,980 тис.грн. По спеціальному відсутні. По загальному фонду виникла економія коштів по оплаті праці з нарахуванням зв'язку з перебуванням працівників на лікарняному більше 5 днів і виплатою коштів з Пенсійного фонду України, по відрядженнях за рахунок продовження дії воєнного стану проводилися семінари та здача звітів онлайн та наявністю кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2025 року. В результаті виконання бюджетної програми досягнуто виконання поставленої мети та завдання щодо забезпечення фінансового та господарського обслуговування закладів у сфері освіти.

\* 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)