

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.	0600000	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.	0610000	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.	0615031	5031 0810	2054100000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функциональної 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	Забезпечення розвитку здібностей вихованців в обраному виді спорту, визнаному в Україні, створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту

5. Мета бюджетної програми

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

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	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	4178458,00	204000,00	4382458,00	3395354,20	545798,93	3941153,13	-783103,80	341798,93	-441304,87

2	Забезпечити проведення капітальних ремонтів закладів дитячо-юнацької спортивної школи	0,00	759235,00	759235,00	0,00	759234,88	759234,88	0,00	-0,12	-0,12
	Усього	4178458,00	963235,00	5141693,00	3395354,20	1305033,81	4700388,01	-783103,80	341798,81	-441304,99

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 заробітній платі з нарахуванням у зв'язку з наявними вакантними посадами; по оплаті послуг (крім комунальних) касові видатки менші ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, в зв'язку з тим, що не проводилася оплата за оренду стадіонів, з продовженням дії воєнного стану та не проводилась обробка дерев'яних конструкцій вогнезахистним розчином, економія по відрядженнях виникла в зв'язку з тим, що за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності онлайн, а також в зв'язку з відсутністю фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025 року. По спеціальному фонду економія, яка виникла в зв'язку із різницею між вартістю діючих тарифів на енергоносії від запланованої в бюджеті, скасуванням проведення запланованих заходів через нестабільну ситуацію на території Харківської області в період воєнного стану, по спеціальному фонду касові видатки більші ніж заплановані у паспорті бюджетної програми в зв'язку з використанням залишків коштів спеціального фонду, які утворилися станом на 01.01.2025 року.
2	Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла за рахунок проведення капітального ремонту за ціною нижчою від розрахункової.

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2022-2024 роки	4178458,00	759235,00	4937693,00	3395354,20	759234,88	4154589,08	-783103,80	-0,12	-783103,92

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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	розрахунок	4178458,00	204000,00	4382458,00	3395354,20	545798,93	3941153,13	-783103,80	341798,93	-441304,87
3	обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	кошторис, звіт ф4-3м	0,00	759235,00	759235,00	0,00	759234,88	759234,88	0,00	-0,12	-0,12
	Продукту											
4	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	мережа	428,00	0,00	428,00	428,00	0,00	428,00	0,00	0,00	0,00

5	кількість об'єктів, в яких планується капітальний ремонт	од.	розрахунок до кошторису	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
6	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ у розрахунку на одного учні	грн.	розрахунок	9762,75	476,64	10239,39	9762,75	1275,23	11037,98	0,00	798,59	798,59
7	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкту	грн.	розрахунок до кошторису	0,00	759235,00	759235,00	0,00	759234,88	759234,88	0,00	-0,12	-0,12
	Якості											
8	динаміка** кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком	відс.	розрахунок	-8,00	0,00	-8,00	-2,00	0,00	-2,00	6,00	0,00	6,00
9	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
	Затрат		
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутні
2	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	По загальному фонду виникла економія по заробітній платі з нарахуванням у зв'язку з наявними вакантними посадами; по оплаті послуг (крім комунальних) касові видатки менші ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, в зв'язку з тим, що не проводилась оплата за оренду стадіонів, з продовженням дії воєнного стану та не проводилась обробка дерев'яних конструкцій вогнезахистним розчином, економія по відрядженнях виникла в зв'язку з тим, що за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності онлайн, а також в зв'язку з відсутністю фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025 року. По спеціальному фонду економія, яка виникла в зв'язку із різницею між вартістю діючих тарифів на енергоносії від запланованої в бюджеті, скасуванням проведення запланованих заходів через нестабільну ситуацію на території Харківської області в період воєнного стану, по спеціальному фонду касові видатки більші ніж заплановані у паспорті бюджетної програми в зв'язку з використанням залишків коштів спеціального фонду, які утворилися станом на 01.01.2025 року, ку коштів минулих років.
3	обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла за рахунок проведення капітального ремонту за ціною нижчою від розрахункової
	Продукту		
4	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутні
5	кількість об'єктів, в яких планується капітальний ремонт	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутні
	Ефективності		
6	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ у розрахунку на одного учні	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок зміни фактичного місця перебування дітей.
7	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкту	грн.	Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла за рахунок проведення капітального ремонту за ціною нижчою від розрахункової
	Якості		
8	динаміка** кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком	відс.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок зміни фактичного місця перебування дітей.
9	рівень готовності об'єктів капітального ремонту	відс.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат та ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла за рахунок економії по заробітній платі з нарахуванням у зв'язку з наявними вакантними посадами; по оплаті послуг (крім комунальних) касові видатки менші ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, в зв'язку з тим, що не проводилася оплата за оренду стадіонів, з продовженням дії воєнного стану та не проводилась обробка дерев'яних конструкцій вогнезахистним розчином, економія по відрядженнях виникла в зв'язку з тим, що за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності онлайн, а також в зв'язку з відсутністю фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025 року. По спеціальному фонду економія, яка виникла в зв'язку із різницею між вартістю діючих тарифів на енергоносії від запланованої в бюджеті, скасуванням проведення запланованих заходів через нестабільну ситуацію на території Харківської області в період воєнного стану, по спеціальному фонду касові видатки більші ніж заплановані у паспорті бюджетної програми в зв'язку з використанням залишків коштів спеціального фонду, які утворилися станом на 01.01.2025 року. утворилася за економія по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з вакантними посадами; по оплаті послуг (крім комунальних) не орендовані стадіони в зв'язку з продовженням дії воєнного стану та наявною кредиторською заборгованістю, яка виникла станом на 01.01.2025 року. , по спеціальному фонду розбіжність виникла за рахунок нижчою ціною капітального ремонту від розрахункової. По показнику продукту і якості розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками розбіжність відсутня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми була здійснена підготовка спортивного резерву та підвищено фізичну підготовку дітей дитячо-юнацькою спортивною школою. На реалізацію заходів заплановано витрат по загальному фонду 4178,458 тис. грн., по спеціальному фонду склали 963,235 тис. грн. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 3395,354 тис. грн., по спеціальному фонду - 1330,538 тис. грн. По загальному фонду виникла економія за рахунок відсутності фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2025 року, за економія по заробітній праці з нарахуванням у зв'язку з вакантними посадами; по оплаті послуг (крім комунальних) не орендували стадіон в зв'язку з продовженням дії воєнного стану та не проводилась обробка дерев'яних конструкцій вогнезахистним розчином, економія по відрядженнях за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності онлайн. По спеціальному фонду розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла за рахунок нижчою ціною капітального ремонту від розрахункової. В результаті виконання бюджетної програми досягнуто поставленої мети, щодо здібності вихованців в обраному виді створені необхідні умови для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді в громаді.

* 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 відділу освіти

Заступник головного бухгалтера

Ірина ГАПОН

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Інна БЕЗВЕРХА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)