

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	0600000	Відділ освіти Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області						44131710
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)						(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області						44131710
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)						(код за ЄДРПОУ)
3.	0610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах				2054100000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)				(код бюджету)

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 ефективної діяльності відділу освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання відділом освіти наданих законодавством повноважень

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Створення належних умов для здійснення відділом освіти наданих повноважень та функціонування відділу освіти	2775279,00	25000,00	2800279,00	2298336,29	24900,00	2323236,29	-476942,71	-100,00	-477042,71
2	Погашення кредиторської заборгованості	25149,00	0,00	25149,00	25149,00	0,00	25149,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	2800428,00	25000,00	2825428,00	2323485,29	24900,00	2348385,29	-476942,71	-100,00	-477042,71

гривень

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 використання коштів по відрядженнях, в зв'язку з проведенням семінарів-тренінгів в он-лайн режимі, по заробітній платі з нарахуваннями, по придбанню предметів та матеріалів, по оплаті послуг, по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026року. По спеціальному фонду економія за рахунок різниці в ціні.
2	

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

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
	Затрат											
1	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення(предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	розрахунок	23532,00	0,00	23532,00	15683,50	0,00	15683,50	-7848,50	0,00	-7848,50
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	розрахунок	2606772,00	0,00	2606772,00	2191576,70	0,00	2191576,70	-415195,30	0,00	-415195,30
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	розрахунок	61391,00	0,00	61391,00	44267,28	0,00	44267,28	-17123,72	0,00	-17123,72
5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	розрахунок	3700,00	0,00	3700,00	0,00	0,00	0,00	-3700,00	0,00	-3700,00
6	витрати на оновлення матеріально-технічної бази(придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	розрахунок	0,00	25000,00	25000,00	0,00	24900,00	24900,00	0,00	-100,00	-100,00
7	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2025 року	грн.	звіт про заборгованість (форма 7)	25149,00	0,00	25149,00	25149,00	0,00	25149,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
8	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації	2225,00	0,00	2225,00	2876,00	0,00	2876,00	651,00	0,00	651,00
9	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	журнал реєстрації	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість виданих розпорядчих актів	од.	журнал реєстрації	683,00	0,00	683,00	645,00	0,00	645,00	-38,00	0,00	-38,00
11	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	рішення сесії дод.6	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

	Ефективності											
12	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	розрахунок	98,00	0,00	98,00	108,00	0,00	108,00	10,00	0,00	10,00
13	кількість виконаних листів, звернен, заяв тощо на одного працівника	од.	розрахунок	318,00	0,00	318,00	479,00	0,00	479,00	161,00	0,00	161,00
14	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	372396,00	0,00	372396,00	365262,78	0,00	365262,78	-7133,22	0,00	-7133,22
15	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	8770,14	0,00	8770,14	7377,88	0,00	7377,88	-1392,26	0,00	-1392,26
16	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	3361,71	0,00	3361,71	2613,92	0,00	2613,92	-747,79	0,00	-747,79
17	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	грн.	розрахунок	528,58	0,00	528,58	0,00	0,00	0,00	-528,58	0,00	-528,58
18	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	0,00	3571,43	3571,43	0,00	4150,00	4150,00	0,00	578,57	578,57
19	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості на одну штатну одиницю	грн.	розрахунок	3592,72	0,00	3592,72	4191,50	0,00	4191,50	598,78	0,00	598,78
	Якості											
20	відсоток вчасно виконаних доручень, розглянутих листів, звернень, заяв, скарг	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
21	рівень погашення кредиторської заборгованості	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
	Затрат		
1	кількість штатних одиниць	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок вакантної посади водія
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення(предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через відсутність фінансування та кредиторську заборгованість на кінець звітного року
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через кредиторську заборгованість на кінець звітного року, та вакантною посадою
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через кредиторську заборгованість на кінець звітного року
5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через відсутність фінансування
6	витрати на оновлення матеріально-технічної бази(придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через різницю в ціні
7	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2025 року	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня
	Продукту		
8	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла тому, що збільшилася кількість отриманих доручень та листів
9	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня
10	кількість виданих розпорядчих актів	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла тому, що зменшилася кількість виданих наказів
11	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня

	Ефективності		
12	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла тому, що збільшилась кількість отриманих доручень та листів, та вакантною посадою
13	кількість виконаних листів, звернен, заяв тощо на одного працівника	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок вакантної посади
14	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через кредиторську заборгованість на кінець звітного року, та вакантною посадою
15	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через кредиторську заборгованість на кінець звітного року
16	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через кредиторську заборгованість на кінець звітного року
17	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, через відсутність фінансування
18	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, за рахунок вакантної штатної одиниці
19	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості на одну штатну одиницю	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла, за рахунок вакантної штатної одиниці
	Якості		
20	відсоток вчасно виконаних доручень, розглянутих листів, звернень, заяв, скарг	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня
21	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику затрат розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок вакантної посади водія, та через відсутність фінансування та кредиторську заборгованість на кінець звітного року. По показнику продукту розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла тому, що збільшилась кількість отриманих листів та зменшилась кількість виданих наказів. По показнику ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок вакантної штатної одиниці, збільшення кількості отриманих листів та зменшення кількості виданих наказів та через наявну кредиторську заборгованість, яка виникла на 01.01.2026 року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено виконання відділом освіти наданих законодавством повноважень згідно з затвердженими кошторисами. На здійснення відділом освіти наданих законодавством повноважень у сфері освіти заплановано витрат по загальному фонду 2800428 грн., по спеціальному фонду 25000 грн. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 2323485,29 грн. по спеціальному фонду 24900 грн.. По загальному фонду виникла економія використання коштів по відрядженнях, в зв'язку з проведенням семінарів-тренінгів в он-лайн режимі, по заробітній платі з нарахуваннями, по придбанню предметів та матеріалів, по оплаті послуг, по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду економія за рахунок різниці в ціні. В результаті виконання бюджетної програми досягнуто поставленої мети та завдання, щодо забезпечення ефективної діяльності відділу освіти, виконання наданих законодавством повноважень.

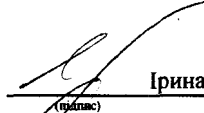
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

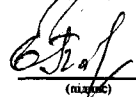
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер


(підпис) Ірина ГАПОН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(підпис) Олена ПАНЧІШІНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)