

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.	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету			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

кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов

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	Організація та створення належних умов для надання послуг денними закладами загальної середньої освіти	46664968,00	226799,00	46891767,00	37942634,24	3161110,37	41103744,61	-8722333,76	2934311,37	-5788022,39
2	Погашення кредиторської заборгованості	4039931,00	0,00	4039931,00	4039931,00	0,00	4039931,00	0,00	0,00	0,00

гривень

4	Проведення капітальних ремонтів закладів загальної середньої освіти	0,00	12679972,00	12679972,00	0,00	11168399,17	11168399,17	0,00	-1511572,83	-1511572,83
	Усього	50704899,00	12906771,00	63611670,00	41982565,24	14329509,54	56312074,78	-8722333,76	1422738,54	-7299595,22

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 (перебуванням на лікарняному більше 5 днів) і виплатою коштів з Пенсійного фонду України, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергосіях в зв'язку з продовженням дії воєнного стану продовжено дистанційне навчання учнів, відсутністю фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги (парти учнівські, столи, стільці, підручники, художня література, ноутбуки, стенди, портативні електростанції та ін.).
2	
4	По спеціальному фонду по капітальних ремонтах економія виникла за рахунок відсутності фінансування, перенесення робіт на наступний рік

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	Комплексна програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2025-2027 роки	50704899,00	12815971,00	63520870,00	41982565,24	11283198,17	53265763,41	-8722333,76	-1532772,83	-10255106,59

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 закладів	од.	мережа	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	од.	мережа	156,00	0,00	156,00	156,00	0,00	156,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	245,64	0,00	245,64	245,64	0,00	245,64	0,00	0,00	0,00
4	у т.ч. ставок педагогічних працівників	од.	штатний розпис	14,39	0,00	14,39	14,39	0,00	14,39	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	188,50	0,00	188,50	188,50	0,00	188,50	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	41,75	0,00	41,75	41,75	0,00	41,75	0,00	0,00	0,00
7	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
8	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	звіт про заборгованість(форма №7)	4039931,00	0,00	4039931,00	4039931,00	0,00	4039931,00	0,00	0,00	0,00

10	кількість дітей від 1 до 6 (7) років	осіб	інформація про загальну кількість дітей	795,00	0,00	795,00	795,00	0,00	795,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
11	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	73010,95	49,31	73060,26	59979,11	1962,56	61941,67	-13031,84	1913,25	-11118,59
12	середня наповнюваність груп	осіб	розрахунок	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість дітей на 1 педагогічну ставку	осіб	розрахунок	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
14	середні витрати на 1 дитину на погашення кредиторської заборгованості	грн.	розрахунок	2008,35	0,00	2008,35	2008,35	0,00	2008,35	0,00	0,00	0,00
	Якості											
15	питома вага дітей, охоплених дошкільною освітою у загальній кількості дітей дошкільного віку	відс.	розрахунок	64,00	0,00	64,00	64,00	0,00	64,00	0,00	0,00	0,00
16	динаміка середньорічної кількості дітей, охоплених дошкільною освітою до попереднього року	відс.	розрахунок	-11,00	0,00	-11,00	-11,00	0,00	-11,00	0,00	0,00	0,00
17	відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
18	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 закладів дошкільної освіти	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
2	кількість закладів, в яких є інклюзивні групи	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
3	кількість груп	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
4	усього середньорічна кількість ставок/штатних одиниць	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
5	у т.ч. педагогічних працівників	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
6	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
	Продукту		
7	середньорічна кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
8	в т.ч. дівчат	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
9	в т.ч. хлопців	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
10	кількість дітей від 1 до 6 (7) років	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
	Ефективності		
11	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, а також в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги.
12	середня наповнюваність груп	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
13	кількість дітей на 1 педагогічну ставку	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
14	середні витрати на 1 дитину на погашення кредиторської заборгованості	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
	Якості		

15	питома вага дітей, охоплених дошкільною освітою у загальній кількості дітей дошкільного віку	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
16	динаміка середньорічної кількості дітей, охоплених дошкільною освітою до попереднього року	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
17	відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
18	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику ефективності розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками утворилась за рахунок зменшення витрат в зв'язку з продовженням дії воєнного стану, було продовжено дистанційне виховання дітей, а також в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги. По показниках продукту, затрат, якості розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами. На реалізацію зходів заплановано витрат по загальному фонду 38163321 грн., по спеціальному - 25000 грн. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 31556175,78 грн., по спеціальному - 995017 грн. 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 в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги (дитячі ігрові комплекти, дитячі м'які балансири, конструктори, килимки дитячі, БФП, ламінатор, телевізор, автоматична акустична система, комплекти столи та стільці та ін.). 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, забезпечення кожної дитини до якісної дошкільної освіти.

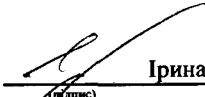
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

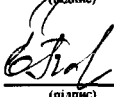
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** 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 ПАНЧІШНА (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)