

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.	0611141	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти			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 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	Організація та створення належних умов для діяльності працівників та функціонування інших закладів у сфері освіти	6265493,00	0,00	6265493,00	5695845,45	48720,00	5744565,45	-569647,55	48720,00	-520927,55
2	Погашення кредиторської заборгованості	85627,00	0,00	85627,00	85627,00	0,00	85627,00	0,00	0,00	0,00
3	Забезпечити проведення капітальних ремонтів інших закладів у сфері освіти	0,00	1665707,00	1665707,00	0,00	1096653,17	1096653,17	0,00	-569053,83	-569053,83
	Усього	6351120,00	1665707,00	8016827,00	5781472,45	1145373,17	6926845,62	-569647,55	-520333,83	-1089981,38

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 наявністю кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року, по оплаті послуг (крім комунальних) не використані кошти на оформлення технічної документації на земельну ділянку, по відрядженнях за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності частково онлайн, по оплаті послуг (крім комунальних) та енергоносіях в зв'язку з відсутністю фінансування та кредиторською заборгованістю, яка виникла станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної допомоги (генератор).
2	
3	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	6351120,00	1665707,00	8016827,00	5781472,45	1096653,17	6878125,62	-569647,55	-569053,83	-1138701,38

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	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	в т.ч. середньорічне число ставок/штатних одиниць в централізованій бухгалтерії	од.	штатний розпис	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
4	в т.ч. середньорічне число ставок/штатних одиниць в групі по господарському обслуговуванню	од.	штатний розпис	8,50	0,00	8,50	8,50	0,00	8,50	0,00	0,00	0,00
5	обсяг видатків на забезпечення виконання функцій централізованою бухгалтерією	грн.	кошторис	3777490,00	0,00	3777490,00	3648396,00	0,00	3648396,00	-129094,00	0,00	-129094,00
6	обсяг видатків на забезпечення виконання функцій групи по господарському обслуговуванню	грн.	кошторис	2488003,00	0,00	2488003,00	2047449,45	48720,00	2096169,45	-440553,55	48720,00	-391833,55
7	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	звіт про заборгованість(форма №7)	85627,00	0,00	85627,00	85627,00	0,00	85627,00	0,00	0,00	0,00
8	обсяг видатків на проведення капітального ремонту	грн.	рішення сесії від 04.04.2025 року № 7029; рішення сесії від 30.10.2025 року № 7809	0,00	1665707,00	1665707,00	0,00	1096653,17	1096653,17	0,00	-569053,83	-569053,83

	Продукту											
9	кількість закладів, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	од.	мережа	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість закладів, які обслуговуються групою по господарському обслуговуванню	од.	мережа	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість об'єктів, які планується відремонтувати	од.	рішення сесії від 04.04.2025 року № 7029; рішення сесії від 30.10.2025 року № 7809	0,00	2,00	2,00	0,00	1,00	1,00	0,00	-1,00	-1,00
	Ефективності											
12	середні видатки на обслуговування 1 закладу	грн.	розрахунок	216051,48	0,00	216051,48	196408,46	1680,00	198088,46	-19643,02	1680,00	-17963,02
13	в т.ч. середні видатки централізованої бухгалтерії на обслуговування 1 закладу	грн.	розрахунок	130258,28	0,00	130258,28	125806,76	0,00	125806,76	-4451,52	0,00	-4451,52
14	в т.ч. середні видатки групи по господарському обслуговуванню на обслуговування 1 закладу	грн.	розрахунок	85793,21	0,00	85793,21	70601,70	1680,00	72281,70	-15191,51	1680,00	-13511,51
15	середні видатки на обслуговування 1 закладу	грн.	розрахунок	2952,66	0,00	2952,66	2952,66	0,00	2952,66	0,00	0,00	0,00
16	середні видатки на проведення капітального ремонту 1 об'єкту	грн.	розрахунок	0,00	832853,50	832853,50	0,00	1096653,17	1096653,17	0,00	263799,67	263799,67
	Якості											
17	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
18	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
19	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20	рівень виконання робіт капітального ремонту	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	65,80	65,80	0,00	-34,20	-34,20

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	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
3	в т.ч. середньорічне число ставок/штатних одиниць в централізованій бухгалтерії	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
4	в т.ч. середньорічне число ставок/штатних одиниць в групі по господарському обслуговуванню	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
5	обсяг видатків на забезпечення виконання функцій централізованою бухгалтерією	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року.
6	обсяг видатків на забезпечення виконання функцій групи по господарському обслуговуванню	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року, по спеціальному фонду за рахунок надходження благодійної допомоги (генератор) .
7	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
8	обсяг видатків на проведення капітального ремонту	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок перенесення частини капітальних робіт на наступний рік.
	Продукту		

9	кількість закладів, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
10	кількість закладів, які обслуговуються групою по господарському обслуговуванню	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
11	кількість об'єктів, які плануються відремонтувати	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок перенесення частини капітальних робіт на наступний рік.
	Ефективності		
12	середні видатки на обслуговування 1 закладу	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року, по спеціальному фонду за рахунок надходження благодійної допомоги (генератор) .
13	в т.ч. середні видатки централізованої бухгалтерії на обслуговування 1 закладу	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року.
14	в т.ч. середні видатки групи по господарському обслуговуванню на обслуговування 1 закладу	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року, по спеціальному фонду за рахунок надходження благодійної допомоги (генератор) .
15	середні видатки на обслуговування 1 закладу	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
16	середні видатки на проведення капітального ремонту 1 об'єкту	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок перенесення частини капітальних робіт на наступний рік.
	Якості		
17	відсоток закладів освіти, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
18	відсоток закладів освіти, які обслуговуються групою по господарському обслуговуванню	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
19	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
20	рівень виконання робіт капітального ремонту	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок перенесення частини капітальних робіт на наступний рік.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показниках затрат, продукту, ефективності та якості розбіжність між затвердженими результативними показниками виникла в зв'язку з відсутністю фінансування та виникненням кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року, по спеціальному фонду за рахунок надходження благодійної допомоги (генератор) .

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 - 6351120 грн., по спеціальному фонду - 1665707 грн.. Протягом звітного періоду касові видатки за наданим напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали - 5781472,45 грн. По спеціальному фонду - 1145373,17 грн.. По загальному фонду виникла економія коштів по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з наявністю кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року, по оплаті послуг (крім комунальних) не використані кошти на оформлення технічної документації на земельну ділянку, по відрядженнях за рахунок продовження дії воєнного стану, проводились семінари, наради та здача звітності частково онлайн, по оплаті послуг (крім комунальних) та енергоносіях в зв'язку з відсутністю фінансування та кредиторською заборгованістю, яка виникла станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної допомоги (генератор). По спеціальному фонду по капітальних ремонтах економія виникла за рахунок відсутності фінансування, перенесення робіт на наступний рік. В результаті виконання бюджетної програми досягнуто виконання поставленої мети та завдання, щодо забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти.

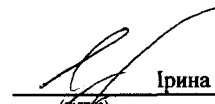
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** 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 ПАНЧІШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)