

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.	0611151	1151	0990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів 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

створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити проведення якісної комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу інклюзивно-ресурсними центрами

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 діяльності працівників та функціонування інклюзивно-ресурсного центру	862095,00	0,00	862095,00	465112,50	506679,00	971791,50	-396982,50	506679,00	109696,50
2	Погашення кредиторської заборгованості	154914,00	0,00	154914,00	154914,00	0,00	154914,00	0,00	0,00	0,00

гривень

Усього	1017009,00	0,00	1017009,00	620026,50	506679,00	1126705,50	-396982,50	506679,00	109696,50
--------	------------	------	------------	-----------	-----------	------------	------------	-----------	-----------

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 нарахуваннях на заробітну плату економія за рахунок нарахування ЕСВ 8,41 , в зв'язку з наявністю інвалідів, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях в зв'язку з відсутністю фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги (ноутбук, БФП, ламінатор, м'який сенсорний куточок, комп'ютер в комплекті, електромасажер та ін.).
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
1	Комплексна програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2025-2027 роки	1017009,00	0,00	1017009,00	620026,50	0,00	620026,50	-396982,50	0,00	-396982,50

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 інклюзивно-ресурсних центрів	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	спеціалістів	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	робітників	од.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2025 року	грн.	звіт про заборгованість(форма №7)	154424,00	0,00	154424,00	154424,00	0,00	154424,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
6	кількість дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги	осіб	журнал обліку висновків про	106,00	0,00	106,00	106,00	0,00	106,00	0,00	0,00	0,00
	інклюзивно-ресурсних центрів		комплексну оцінку									
7	в т.ч. дівчат	осіб	журнал обліку висновків про комплексну оцінку	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00

8	в т.ч. хлопців	осіб	журнал обліку висновків про комплексну оцінку	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
9	середні витрати на одну дитину	грн.	розрахунок	8137,59	0,00	8137,59	4387,85	4779,99	9167,84	-3749,74	4779,99	1030,25
10	в т.ч. дівчину	грн.	розрахунок	8137,59	0,00	8137,59	4387,85	4779,99	9167,84	-3749,74	4779,99	1030,25
11	в т.ч. хлопця	грн.	розрахунок	8137,59	0,00	8137,59	4387,85	4779,99	9167,84	-3749,74	4779,99	1030,25
12	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості на 1 дитину	грн.	розрахунок	1484,85	0,00	1484,85	1484,85	0,00	1484,85	0,00	0,00	0,00
	Якості											
13	відсоток дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
14	в т.ч. дівчат	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
15	в т.ч. хлопців	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
16	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 інклюзивно-ресурсних центрів	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
2	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
3	спеціалістів	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
4	робітників	од.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
5	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2025 року	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
	Продукту		
6	кількість дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
7	в т.ч. дівчат	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
8	в т.ч. хлопців	осіб	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
	Ефективності		
9	середні витрати на одну дитину	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок зменшення витрат в зв'язку з продовженням дії воєнного стану, 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.
10	в т.ч. дівчину	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок зменшення витрат в зв'язку з продовженням дії воєнного стану, 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.
11	в т.ч. хлопця	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок зменшення витрат в зв'язку з продовженням дії воєнного стану, 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	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості на 1 дитину	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
	Якості		

13	відсоток дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
14	в т.ч. дітей	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
15	в т.ч. хлопців	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.
16	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показнику ефективності 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 нарахуваннях на заробітну плату економія за рахунок нарахування ЄСВ 8,41 , в зв'язку з наявністю інвалідів, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях в зв'язку з відсутністю фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги (ноутбук, БФП, ламінатор, м'який сенсорний куточок, комп'ютер в комплекті, електромасажер та ін.). 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 виконання заходів, спрямованих на забезпечення проведення якісної комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу інклюзивно-ресурсними центрами. На реалізацію заходів заплановано витрат по загальному фонду - 1017009 грн. по спеціальному фонду відсутні. Протягом звітного періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали - 620026,50 грн., по спеціальному фонду - 506679 грн. 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 нарахуваннях на заробітну плату економія за рахунок нарахування ЄСВ 8,41 , в зв'язку з наявністю інвалідів, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях в зв'язку з відсутністю фінансування та виникнення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026 року. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги (ноутбук, БФП, ламінатор, м'який сенсорний куточок, комп'ютер в комплекті, електромасажер та ін.). В результаті виконання бюджетної програми досягнуто поставленої мети та завдання щодо створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів, забезпечення проведення якісної комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу інклюзивно-ресурсними центрами.

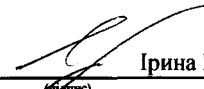
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

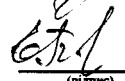
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** 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)