

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.	0615031	5031	0810	Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами			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	Визначення провідної ролі фізичної культури і спорту, як важливого фактору здорового способу життя, профілактики захворювань, створення умов для всебічного гармонійного розвитку людини, сприяння досягненню фізичної та духовної досконалості людини.

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»

№ 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

гривень

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	381,00	0,00	381,00	381,00	0,00	381,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
5	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ у розрахунку на одного учні	грн.	розрахунок	14125,90	535,43	14661,33	9701,44	741,42	10442,86	-4424,46	205,99	-4218,47
6	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості у розрахунку на одного учня	грн.	розрахунок	1580,82	0,00	1580,82	1580,82	0,00	1580,82	0,00	0,00	0,00
	Якості											
7	динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком	відс.	розрахунок	-11,00	0,00	-11,00	-11,00	0,00	-11,00	0,00	0,00	0,00
8	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 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 результативними показниками відсутня.
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.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в зв'язку з економією 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, за рахунок вакантних посад, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях 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 (м'ячі для футболу, футбольні, баскетбольні, волейбольна форма, палиця гімнастична).
3	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2025 року	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.
	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 результативними показниками відсутня.
	Ефективності		
5	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ у розрахунку на одного учні	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок економії коштів по загальному фонду та надходженням благодійної допомоги по спеціальному фонду
6	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості у розрахунку на одного учня	грн.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.
	Якості		
7	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 результативними показниками відсутня.
8	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По показниках продукту, якості розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутня. По показнику затрат, ефективності по загальному фонду розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла в зв'язку з економією 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, за рахунок вакантних посад, 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 (м'ячі для футзалу, футбольні, баскетбольні, волейбольна форма, палиця гімнастична).

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено 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. На реалізацію заходів заплановано витрат загальному фонду 5381966 грн., по спеціальному фонду - 204000 грн. Протягом звітної періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 4372837,57 грн., по спеціальному фонду - 282481,12 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, за рахунок вакантних посад, 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 (м'ячі для футзалу, футбольні, баскетбольні, волейбольна форма, палиця гімнастична). В результаті виконання програми досягнуто поставленої мети та завдання, щодо забезпечення 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, підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами.

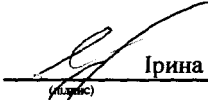
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** 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)