

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 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. | 0611010  | 1010  | 0910   | Надання дошкільної 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     | Забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти в комунальних закладах дошкільної освіти у межах державних вимог до змісту, рівня й обсягу дошкільної освіти |

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання  |
|-------|---|
| 1     | Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей |

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      |
|       |   | 3   | 4                | 5           | 6   | 7                | 8           | 9              | 10               | 11          |
| 1     | Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей | 30407186,00                               | 3581119,00       | 33988305,00 | 27869737,55                               | 1931118,00       | 29800855,55 | -2537448,45    | -1650001,00      | -4187449,45 |
| 2     | Погашення кредиторської заборгованості  | 6970,00                                   | 0,00             | 6970,00     | 6970,00                                   | 0,00             | 6970,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00        |
|       | Усього  | 30414156,00                               | 3581119,00       | 33995275,00 | 27876707,55                               | 1931118,00       | 29807825,55 | -2537448,45    | -1650001,00      | -4187449,45 |

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) і виплатою коштів з Пенсійного фонду України, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях в зв'язку з продовженням дії воєнного стану продовжено дистанційне виховання дітей. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги від штабу з надання гуманітарної допомоги(миючі засоби, генератори, електроплити, бойлери, холодильники, набори рекреаційні, набори раннього розвитку та ін.). По спеціальному фонду були заплановані в розписі витрати на харчування за рахунок батьківської плати та зняті з кошторисних призначень, економія виникла за рахунок продовження дії воєнного стану та продовження дистанційного виховання дітей. |

|   |   |
|---|---|
| 2 | Заплановані кошти були використані в повному обсязі |
|---|---|

## 8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

| № 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     | Програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2022-2024 роки | 30414156,00                               | 610000,00        | 31024156,00 | 27876707,55                               | 224768,00        | 28101475,55 | -2537448,45    | -385232,00       | -2922680,45 |

## 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       |
|       | <b>Затрат</b>  |                |   |   |                  |          |  |                  |          |                |                  |          |
| 1     | Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць  | од.            | штатний розпис                              | 196,72                                    | 0,00             | 196,72   | 196,72   | 0,00             | 196,72   | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 2     | кількість груп   | од.            | звіт по мережі                              | 29,00                                     | 0,00             | 29,00    | 29,00  | 0,00             | 29,00    | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 3     | кількість дошкільних навчальних закладів   | од.            | звіт по мережі                              | 9,00                                      | 0,00             | 9,00     | 9,00   | 0,00             | 9,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 4     | середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу   | од.            | штатний розпис                              | 72,72                                     | 0,00             | 72,72    | 72,72  | 0,00             | 72,72    | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 5     | середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.            | штатний розпис                              | 9,00                                      | 0,00             | 9,00     | 9,00   | 0,00             | 9,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 6     | середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників  | од.            | штатний розпис                              | 65,75                                     | 0,00             | 65,75    | 65,75  | 0,00             | 65,75    | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 7     | середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів  | од.            | штатний розпис                              | 49,25                                     | 0,00             | 49,25    | 49,25  | 0,00             | 49,25    | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 8     | обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2023року                     | грн.           | звіт про заборгованість (форма №7)          | 6970,00                                   | 0,00             | 6970,00  | 6970,00  | 0,00             | 6970,00  | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
|       | <b>Продукту</b>  |                |   |   |                  |          |  |                  |          |                |                  |          |
| 9     | кількість дітей від 0 до 6 років   | осіб           | інформація про порядок ведення обліку дітей | 902,00                                    | 0,00             | 902,00   | 921,00   | 0,00             | 921,00   | 19,00          | 0,00             | 19,00    |
| 10    | кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади   | осіб           | звіт по мережі                              | 560,00                                    | 0,00             | 560,00   | 564,00   | 0,00             | 564,00   | 4,00           | 0,00             | 4,00     |
|       | <b>Ефективності</b>  |                |   |   |                  |          |  |                  |          |                |                  |          |
| 11    | середні витрати на 1 дитину  | грн.           | розрахунок                                  | 54298,55                                  | 6394,86          | 60693,41 | 49414,43   | 3423,97          | 52838,40 | -4884,12       | -2970,89         | -7855,01 |
| 12    | дпо-дні відвідування   | од.            | звіт по мережі                              | 0,00                                      | 0,00             | 0,00     | 0,00   | 0,00             | 0,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 13    | середні витрати на 1 дитину на погашення кредиторської заборгованості  | грн.           | розрахунок                                  | 12,45                                     | 0,00             | 12,45    | 12,36  | 0,00             | 12,36    | -0,09          | 0,00             | -0,09    |
|       | <b>Якості</b>  |                |   |   |                  |          |  |                  |          |                |                  |          |
| 14    | відсоток охоплення дітей дошкільною освітою  | відс.          | розрахунок                                  | 62,00                                     | 0,00             | 62,00    | 61,00  | 0,00             | 61,00    | -1,00          | 0,00             | -1,00    |
| 15    | кількість днів відвідування  | од.            | розрахунок                                  | 0,00                                      | 0,00             | 0,00     | 0,00   | 0,00             | 0,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00     |
| 16    | відсоток 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  |
|       | <b>Затрат</b> |                |  |

|    |  |       |  |
|----|--|-------|--|
| 1  | Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць  | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 2  | кількість груп   | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 3  | кількість дошкільних навчальних закладів   | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 4  | середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу   | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 5  | середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 6  | середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників  | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 7  | середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів  | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 8  | обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2023 року                    | грн.  | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
|    | Продукту   |       |  |
| 9  | кількість дітей від 0 до 6 років   | осіб  | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок зміни місця проживання дітей   |
| 10 | кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади   | осіб  | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок зміни місця проживання дітей   |
|    | Ефективності   |       |  |
| 11 | середні витрати на 1 дитину  | грн.  | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками за рахунок зменшення витрат в зв'язку з продовженням дії воєнного стану продовжено дистанційне виховання дітей. |
| 12 | діти-дні відвідування  | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 13 | середні витрати на 1 дитину на погашення кредиторської заборгованості  | грн.  | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок зменшення кількості дітей  |
|    | Якості   |       |  |
| 14 | відсоток охоплення дітей дошкільною освітою  | відс. | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок зменшення кількості дітей  |
| 15 | кількість днів відвідування  | од.   | розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками відсутня.   |
| 16 | відсоток 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 відсутня. По показнику якості, ефективності та продукту розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла за рахунок економії по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях, що виникла в результаті відсутності відвідування дітей закладів дошкільної освіти в період воєнного стану та введенням на території громади дистанційної форми навчання.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході реалізації бюджетної програми було забезпечено створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. На реалізацію зходів заплановано витрат по загальному фонду 30414,156 тис грн., по спеціальному - 610,0 тис. грн. Протягом звітної періоду касові видатки за даним напрямом використання бюджетних коштів по загальному фонду склали 27876,708 тис грн., по спеціальному - 224,768 тис. грн. По загальному фонду виникла економія коштів по оплаті праці з нарахуванням у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю працівників (перебуванням на лікарняному) і виплатою коштів з Пенсійного фонду України, по оплаті послуг (крім комунальних), по придбанню предметів і матеріалів, по енергоносіях в зв'язку з продовженням дії воєнного стану продовжено дистанційне виховання дітей. По спеціальному фонду виникло перевиконання за рахунок надходження благодійної та гуманітарної допомоги від штабу з надання гуманітарної допомоги (міючі засоби, генератори, електроплити, бойлери, холодильники, набори рекреаційні, набори раннього розвитку та ін.). По спеціальному фонду були заплановані в розписі витрати на харчування за рахунок батьківської плати та зняті з кошторисних призначень, економія виникла за рахунок продовження дії воєнного стану та продовження дистанційного виховання дітей. В результаті виконання бюджетної програми досягнуто поставленої цілі щодо забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти в комунальних закладах дошкільної освіти у межах державних вимог до змісту рівня й обсягу дошкільної освіти.


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

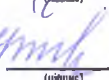
\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

Начальник відділу освіти

Заступник головного бухгалтера

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

  
Інна БЕЗВЕРХА  
(Підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)