

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	Гривень											
		Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові видатки (надані кредити з бюджету)					Відхилення	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Відхилення між обсягом касових видатків та обсягом затверджених у паспорті бюджетної програми повною мірою економією бюджетних коштів по зарплатній платі, нарахуванням на оплату праці та за договорами.												
1	Відхилення п. 1.10 наказу МІОУ від 26.06.2014 №836 в частині кошторисних призначень зміни до спеціального фонду не вносяться												
5	Відхилення відсутні												

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
1	Комплексна програма розвитку освіти м. Харкова на 2018-2026 роки	33907386,00	354679,00	34262015,00	33798645,00	2737347,00	36535992,00	-108691,00	2382668,00	2273977,00						

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Дискретно інформовані	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				
1	Заграт															
1	кількість закладів	од.	мережа													
2	усього число отриманих платіжних ордерів, у тому числі	од.	штатний розпис													
3	педагогічного персоналіу	од.	штатний розпис	1511,27	4,49	154,76	143,27	2,99	146,26	-7,00	-1,50	-8,50				
4	кількість адміністративу (за умовами оплати віднесення до педагогічного персоналіу)	од.	штатний розпис	19,27	1,99	21,26	19,27	1,99	21,26	0,00	0,00	0,00				
5	майстрів виробничого навчання	од.	штатний розпис	5,50	1,00	6,50	5,50	1,00	6,50	0,00	0,00	0,00				
6	спеціалістів	од.	штатний розпис	42,00	0,00	42,00	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00				
7	робітників	од.	штатний розпис	29,50	1,00	30,50	29,50	0,00	29,50	0,00	-1,00	-1,00				
8	роботників	од.	штатний розпис	54,00	0,50	54,50	47,00	0,00	47,00	-7,00	-0,50	-7,50				
	обсяг додаткової оплати з ДВ МБ на здійсненні повноважень органів місцевого самоврядування на державних, комунальних та інших територіях України, що завдали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн.	кошторис	269736496,00	0,00	269736496,00	20936946,00	0,00	20936946,00	450,00	0,00	450,00				

9	обсяг додаткової допомоги на здійснення повноважень Продукту	грн	кашперис	882768,00	0,00	882768,00	882768,00	0,00	882768,00	0,00	882768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Кількість учнів, у тому числі	одб	березня	517,00	123,00	640,00	517,00	123,00	640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ліжок	одб	березня	217,00	41,00	261,00	217,00	41,00	261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	чисельних	одб	березня	300,00	79,00	379,00	300,00	79,00	379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Кількість пільгових категорій (міжшкільців)	одб	березня	18,00	4,00	22,00	18,00	4,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	вільність ставок, які втрачені при розподілі додаткової допомоги з ДІБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деорганованих, тимчасово опублікованих та інших територіях України, що є ознакою негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	од	березня	143,27	0,00	143,27	143,27	0,00	143,27	0,00	143,27	0,00	143,27	0,00	143,27	0,00	0,00	0,00
15	кількість акцій, в яких передбачені виплати за рахунок додаткової допомоги на здійснення повноважень	од	березня	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності																	
16	середня виплата на 1 учня	грн	розрахунок	23381,00	2884,00	26265,00	22171,00	2225,00	45426,00	-210,00	19371,00	19161,00						
17	середня виплата на 1 ставку, за рахунок додаткової допомоги з ДІБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деорганованих, тимчасово опублікованих та інших територіях України, що є ознакою негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн	розрахунок	146133,00	0,00	146133,00	146133,00	0,00	146133,00	0,00	146133,00	0,00	146133,00	0,00	146133,00	0,00	0,00	0,00
18	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової допомоги на здійснення повноважень	грн	розрахунок	441384,00	0,00	441384,00	441384,00	0,00	441384,00	0,00	441384,00	0,00	441384,00	0,00	441384,00	0,00	0,00	0,00
	Якості																	
19	відсоток учнів (ліжок, чоловіків) від отриманої допомоги про освіту	відсот	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	200,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20	відсоток використання додаткової допомоги з ДІБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деорганованих, тимчасово опублікованих та інших територіях України, що є ознакою негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	відсот	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
21	відсоток використання додаткової допомоги на здійснення повноважень	відсот	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками***

№ з/п	Пояснення	Суми за відхиленням	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками													
1	2	3	4													
1	Звітні															
1	кількість закладів	од.	Відхилення відсутні													
2	усього число ставок/штатних одиниць, у тому числі	од.	Відхилення між фактичним показником і паспортом повноважень зменшення ставок розбіжний і спеціальств за рахунок вакантних посад													

3	педогогічного персоналу	од.	Відхилення відсутні
4	кількість адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Відхилення відсутні
5	макстрів виробничого навчання	од.	Відхилення відсутні
6	спеціаліста	од.	Відхилення між фактичним показником і паспортом показується зменшенням 1 ставки спеціаліста за рахунок вакантних посад
7	робітника	од.	Відхилення між фактичним показником і паспортом показується збільшенням ставок робітника за рахунок вакантних посад
8	обсяг додаткової допомоги з ДБ МБ на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих територіях тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн.	Відхилення відсутні
9	обсяг додаткової допомоги на здійснення повноважень	грн.	Відхилення відсутні
	Продюсеру		
10	Кількість учнів у тому ж році	особ.	Відхилення відсутні
11	жінки	особ.	Відхилення відсутні
12	чоловіків	особ.	Відхилення відсутні
13	Кількість підготовок категорії (жовто-чорна)	особ.	Відхилення відсутні
14	кількість ставок, які втрачені при розподілі додаткової допомоги з ДБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деокупованих тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	од.	Відхилення відсутні
15	вільність заповняти в яких передбачені видатки за рахунок додаткової допомоги на здійснення повноважень	од.	Відхилення відсутні
	Ефективності		
16	середні витрати на 1 учня	грн.	Коефіцієнт видатки проваджені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів
	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової допомоги з ДБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деокупованих тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн.	Відхилення відсутні
17	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової допомоги на здійснення повноважень	грн.	Відхилення відсутні
18	якості	відс.	Відхилення відсутні
19	якості	відс.	Відхилення відсутні

20	Відсоток використання додаткової частини з ДІВ МБ на здійснення повноважень ОМС на дисциплінарних, тимчасово об'єднаних та інших територіальних Уюдин, що звільнили належного імпіуму у зв'язку з пономаштатною збройовою агресією РФ	відс.	Відхилення відсутнє
21	Відсоток використання додаткової частини на здійснення повноважень	відс.	Відхилення відсутнє

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В 2025 році фінансування за бюджетною програмою було здійснено в межах затверджених кошторисних призначень та відповідно до заявлених паспортом напрямів використання коштів. Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками покритості особливими умовами функціонування установ професійно-технічної освіти під час запровадження воєнного стану на період російської агресії в Україні. Первинцнення виконання показників спеціального фонду обумовлено значним надтождженням благодійної допомоги та втисних навчоджень Додгторська та кредиторська зоборгованість станом на 01.01.2026 відсутня. Бюджетна програма на 2025 рік виконана на 99,68%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми за КПКВК 4611091 "Підготовка кадрів закладом професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок коштів міського бюджету" протягом 2025 року проводилось в умовах воєнного стану з додержанням вимог щодо раціонального та економічного використання бюджетних коштів з урахуванням пріоритетних напрямів витрат, пов'язаних із забезпеченням основних функцій, що забезпечило створення відповідних умов для надання на належному рівні професійно-технічної освіти. Програма є актуальною для подальшої її реалізації.


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

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

*** Залишаються покренені щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Голова адміністрації Слобідського району Харківської міської ради

Начальник Управління-головний бухгалтер адміністрації Слобідського району Харківської міської ради

 (підпис)
В'ячеслав ЛІСЕНКО
 (підпис)
Вікторія КРАСНОЖОН
 (підпис)