

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти Кам'янської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02142230 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти Кам'янської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02142230 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611151 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1151 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0457100000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Нова Українська школа

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання психолого-педагогічної допомоги дітям з особливими освітніми потребами, забезпечення їх системного кваліфікованого супроводження, проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини
2	Погашення кредиторської заборгованості

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	Створення належних умов для функціонування інклюзивно-ресурсних центрів	2 202 511,00	0	2 202 511,00	1 808 732,09	72 329,51	1 881 061,60	-393 778,91	72 329,51	-321 449,40
2	Погашення кредиторської заборгованості, яка склалася станом на 01.01.2023	93 239,00	0	93 239,00	93 239,00	0	93 239,00	0	0	0
3	Проведення капітальних ремонтів в інклюзивно-ресурсних центрах	0	300 000,00	300 000,00	0,00	299 069,93	299 069,93	0	-930,07	-930,07
	УСЬОГО	2 295 750,00	300 000,00	2 595 750,00	1 901 971,09	371 399,44	2 273 370,53	-393 778,91	71 399,44	-322 379,47

ГРИВЕНЬ

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	Відсутність фінансування (станом на 01.01.2024 склалась кредиторська заборгованість у сумі 311 724,65 грн); економія бюджетних призначень в умовах воєнного стану; збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків
3	Фактична вартість виконаних ремонтних робіт згідно проекту склалась меншою від запланованої

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			гривень
		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 Кам'янської міської територіальної громади на 2022-2025 роки (зі змінами)	0	300 000,00	300 000,00	0	299 069,93	299 069,93	0	-930,07	-930,07	
	Усього	0	300 000,00	300 000,00	0	299 069,93	299 069,93	0	-930,07	-930,07	

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.	рішення міської ради	3	0	3	3	0	3	0	0	0
2	середньорічне число ставок (штатних одиниць), які фінансуються за рахунок коштів міського бюджету	од.	штатні розписи інклюзивно-ресурсних центрів	15,45	0	15,45	15,45	0	15,45	0	0	0
	продукту											
3	кількість дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги	осіб	звітність	64	0	64	39	0	39	-25	0	-25
4	кількість проведених комплексних психолого-педагогічних оцінок розвитку дитини	осіб	звітність	720	0	720	912	0	912	192	0	192

	ефективності											
5	витрати на утримання 1 дитини, якій надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги	грн	розрахунок	34 414	0	34 414	46 378	0	46 378	11 964	0	11 964
	якості											
6	відсоток дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги та яким проведено комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку, до загальної кількості дітей, які цього	відс.	розрахунок	100	0	100	100	0	100	0	0	0

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		
	продукту		
3	кількість дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги	осіб	у паспорті бюджетної програми показник затверджено на рівні фактичного за 2022 рік, але в 2023 році фактично психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги в ІРЦ отримало менше дітей
4	кількість проведених комплексних психолого-педагогічних оцінок розвитку дитини	осіб	у паспорті бюджетної програми показник затверджено на рівні фактичного за 2022 рік, але в 2023 році фактично комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в ІРЦ пройшло більше дітей
	ефективності		
5	витрати на утримання 1 дитини, якій надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги	грн	показник розраховується, виходячи із показника продукту "кількість дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги", який склався меншим
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення склались:

- за показниками продукту через те, що в паспорті бюджетної програми показники затверджено на рівні фактичних за 2022 рік, але в 2023 році фактично психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги в ІРЦ отримало менше дітей, а комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини пройшло більше дітей;
- за показником ефективності через те, що показник розраховується, виходячи із показника продукту "кількість дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги", який, у свою чергу, зменшився

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, виникли:

- за загальним фондом - через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 становить 311 724,65 грн); економію бюджетних призначень в умовах воєнного стану;
- за спеціальним фондом - збільшення видатків відбулось у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків;
- за бюджетом розвитку - фактична вартість виконаних ремонтних робіт згідно проєкту склалась меншою від запланованої.

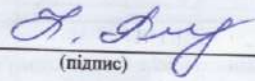
За результативними показниками продукту відхилення склались через те, що в паспорті бюджетної програми показники затверджено на рівні фактичних за 2022 рік, але в 2023 році фактично психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги в ІРЦ отримало менше дітей, а комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини пройшло більше дітей; а за показником ефективності - через те, що показник розраховується, виходячи із показника продукту "кількість дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги", який, у свою чергу, зменшився.

* 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.

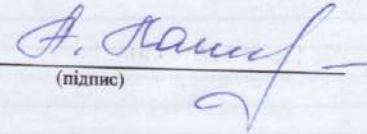
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти міської ради


(підпис)

Наталія РЕБА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник директора департаменту освіти


(підпис)

Ганна ЛАПШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)