

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	Департамент освіти Кам'янської міської ради		02142230	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0610000	Департамент освіти Кам'янської міської ради		02142230	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0611031	1031	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	0457100000
	(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	Нова Українська школа

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання освітніх послуг закладами загальної середньої освіти

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	Оплата праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	396 477 494	0	396 477 494	396 439 905,10	0	396 439 905,10	-37 588,90	0	-37 588,90
	УСЬОГО	396 477 494	0	396 477 494	396 439 905,10	0	396 439 905,10	-37 588,90	0	-37 588,90

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	економія коштів освітньої субвенції переважно за нарахуваннями на оплату праці, через що немає можливості використати залишки коштів у повному обсязі, та у зв'язку зі зменшенням контингенту приватного закладу загальної середньої освіти в січні-серпні 2023 року

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
	Усього	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 закладів загальної середньої освіти	од.	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МПГ на 2023-2024	42	0	42	42	0	42	0	0	0
2	кількість класів	од.	навчальний рік, звітність	851	0	851	851	0	851	0	0	0
3	середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції	од.	штатні розписи закладів загальної середньої освіти	2 184,55	0	2 184,55	2 146,55	0	2 146,55	-38,00	0	-38,00
	продукту											
4	кількість учнів	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МПГ на 2023-2024 навчальний рік, звітність	23 971	0	23 971	23 971	0	23 971	0	0	0
	ефективності											
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	розрахунок	16 540	0	16 540	16 538	0	16 538	-2	0	-2

	якості											
6	Кількість закладів загальної середньої освіти міста, які увійшли до сотні найкращих у рейтингу загальноосвітніх шкіл Дніпропетровської області, що посіли найвищі місця у рейтингу шкіл України за підсумками ЗНО / НМТ	од.	Інформаційний освітній ресурс "Освіта.ua"	15	0	15	15	0	15	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		
3	середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції	од.	на виконання акту Рахункової палати від 31.10.2023 №01-21-10/192 відкореговано кількість штатних одиниць, які фінансуються за рахунок коштів освітньої субвенції
	продукту		
	ефективності		
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	економія коштів освітньої субвенції переважно за нарахуваннями на оплату праці, через що немає можливості використати залишки коштів у повному обсязі, та у зв'язку зі зменшенням контингенту приватного закладу загальної середньої освіти в січні-серпні 2023 року
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення склались:

- за показником затрат "середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції", який відкореговано на виконання акту Рахункової палати від 31.10.2023 №01-21-10/192;

- за показником ефективності "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" у зв'язку з економією коштів освітньої субвенції переважно за нарахуваннями на оплату праці, через що немає можливості використати залишки коштів у повному обсязі, та зі зменшенням контингенту приватного закладу загальної середньої освіти в січні-серпні 2023 року.

Всі інші результативні показники виконані в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, та за результативним показником ефективності "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" склались у зв'язку з економією коштів освітньої субвенції переважно за нарахуваннями на оплату праці, через що немає можливості використати залишки коштів у повному обсязі, та зі зменшенням контингенту приватного закладу загальної середньої освіти в січні-серпні 2023 року.

За результативним показником затрат "середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції" розбіжність виникла через його корегування на виконання акту Рахункової палати від 31.10.2023 №01-21-10/192.

Всі інші результативні показники виконані в повному обсязі.

* 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.

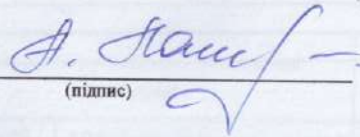
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти міської ради


(підпис)

Наталія РЕБА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник директора департаменту освіти


(підпис)

Ганна ЛАПШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)