

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.	0611032	1032	0922	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, 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

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дітьми, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання

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	19 385 100	0	19 385 100	19 377 918,11	0	19 377 918,11	-7 181,89	0	-7 181,89
	УСЬОГО	19 385 100	0	19 385 100	19 377 918,11	0	19 377 918,11	-7 181,89	0	-7 181,89

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

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	од.	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МПГ на 2023-2024 навчальний рік	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	кількість класів	од.		28	0	28	28	0	28	0	0	0
3	середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції	од.	штатний розпис спеціальної школи "Гармонія"	95,72	0	95,72	95,72	0	95,72	0	0	0
	продукту											
4	кількість учнів / вихованців	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МПГ на 2023-2024 навчальний рік	303	0	303	303	0	303	0	0	0
	ефективності											
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	розрахунок	63 977	0	63 977	63 954	0	63 954	-23	0	-23
6	діто-дні перебування в закладі	діто-днів	розрахунок	25 368	0	25 368	24 496	0	24 496	-872	0	-872
	якості											
7	кількість днів відвідування закладу	днів	розрахунок	168	0	168	162	0	162	-6	0	-6

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		
	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
6	діто-дні перебування в закладі	діто-днів	паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалась меншою
	якості		
7	кількість днів відвідування закладу	днів	показник розраховується, виходячи з показника ефективності "діто-дні перебування в закладі", який фактично склався меншим

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення склалися за результативними показниками ефективності та якості:

- за показником ефективності "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" - через економію коштів освітньої субвенції переважно за нарахуваннями на оплату праці, через що немає можливості використати залишки коштів у повному обсязі;
- за показником ефективності "діто-дні перебування в закладі" - паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалась меншою;
- за показником якості "кількість днів відвідування закладу" - показник розраховується, виходячи з показника ефективності "діто-дні перебування в закладі", який фактично склався меншим

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.

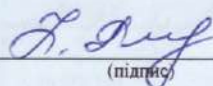
Розбіжності за результативними показниками ефективності "діто-дні перебування в закладі" та якості "кількість днів відвідування закладу" виникли у зв'язку з тим, що паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалась меншою. В свою чергу, показник якості "кількість днів відвідування закладу" розраховується, виходячи з показника ефективності "діто-дні перебування в закладі".

* 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.

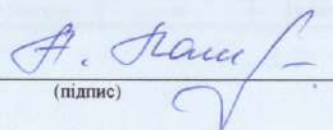
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти міської ради


(підпис)

Наталія РЕБА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник директора департаменту освіти


(підпис)

Ганна ЛАПШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)