

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.	0611022	1022	0922	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету	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
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 КЗ "Спеціальна школа "Гармонія"	15 087 761,00	10 000,00	15 097 761,00	12 776 950,10	485 461,94	13 262 412,04	-2 310 810,90	475 461,94	-1 835 348,96
2	Забезпечення КЗ "Спеціальна школа "Гармонія" медикаментами та перев'язувальними матеріалами	17 000,00	0	17 000,00	0	10 121,00	10 121,00	-17 000,00	10 121,00	-6 879,00
3	Організація харчування в КЗ "Спеціальна школа "Гармонія"	2 085 800,00	0	2 085 800,00	1 859 919,37	37 200,00	1 897 119,37	-225 880,63	37 200,00	-188 680,63
4	Погашення кредиторської заборгованості, яка склалася станом на 01.01.2023	1 354 613,00	0	1 354 613,00	1 354 613,00	0	1 354 613,00	0	0	0
	УСЬОГО	18 545 174,00	10 000,00	18 555 174,00	15 991 482,47	532 782,94	16 524 265,41	-2 553 691,53	522 782,94	-2 030 908,59

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 1 902 772,4 грн); економія бюджетних призначень в умовах воєнного стану; збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків
2	економія бюджетних призначень в умовах воєнного стану; збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків
3	відсутність фінансування (станом на 01.01.2024 склалась кредиторська заборгованість у сумі 225 880,63 грн); збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків

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)	3 317 393,00	0	3 317 393,00	3 085 105,37	0	3 085 105,37	-232 287,63	0	-232 287,63	
	Усього	3 317 393,00	0	3 317 393,00	3 085 105,37	0	3 085 105,37	-232 287,63	0	-232 287,63	

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 МТГ 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), які фінансуються за рахунок коштів міського бюджету	од.	штатний розпис спеціальної школи "Гармонія"	73,13	0	73,13	73,13	0	73,13	0	0	0
	продукту											
4	кількість учнів / вихованців	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МТГ на 2023-2024 навчальний рік	303	0	303	303	0	303	0	0	0
	ефективності											
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	розрахунок	56 735	0	56 735	48 306	0	48 306	-8 429	0	-8 429
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	відсутність фінансування (станом на 01.01.2024 склалась кредиторська заборгованість у сумі 2 128 653,03 грн); економія бюджетних призначень в умовах воєнного стану
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 відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 становить 2 128 653,03 грн); економію бюджетних призначень в умовах воєнного стану;
- 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 через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 становить 2 128 653,03 грн); економію бюджетних призначень в умовах воєнного стану; збільшення видатків спец. фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків.

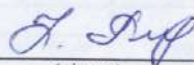
Розбіжності за результативними показниками ефективності "діто-дні перебування в закладі" та якості "кількість днів відвідування закладу" виникли у зв'язку з тим, що паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалась 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 (надано 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)