

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 2024 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.	0611151	1151	0990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів 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

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»

гривень

№ 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	2 297 525	0	2 297 525	2 256 458,18	0	2 256 458,18	-41 066,82	0	-41 066,82
2	Погашення кредиторської заборгованості, яка склалася станом на 01.01.2024	311 725	0	311 725	311 725	0	311 725	0	0	0
	УСЬОГО	2 609 250	0	2 609 250	2 568 183,18	0	2 568 183,18	-41 066,82	0	-41 066,82

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 01.01.2025 склалась кредиторська заборгованість у сумі 23 051,54 грн); економія бюджетних призначень переважно щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг.

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	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

гривень

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 місцевого 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	39	0	39	20	0	20	-19	0	-19
4	кількість проведених комплексних психолого-педагогічних оцінок розвитку дитини	осіб	звітність	912	0	912	638	0	638	-274	0	-274

	ефективності											
5	витрати на утримання 1 дитини, якій надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги	грн	розрахунок	58 911	0	58 911	112 823	0	112 823	53 912	0	53 912
	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 2023 рік, але в 2024 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 2023 рік, але в 2024 році фактично комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в ІРЦ пройшло менше 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 менше
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення склалися за результативними показниками продукту та ефективності. В паспорті бюджетної програми показники продукту затверджено на рівні фактичних за 2023 рік, але в 2024 році фактично психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги, комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в ІРЦ отримало менше дітей. У свою чергу, показник ефективності розраховується, виходячи з показника продукту "кількість дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги".

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, склалися у зв'язку з відсутністю фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 становить 23 051,54 грн); економією бюджетних призначень переважно щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг. В паспорті бюджетної програми результативні показники продукту затверджено на рівні фактичних за 2023 рік, але в 2024 році фактично психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги, комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в ІРЦ отримало менше дітей. У свою чергу, результативний показник ефективності збільшився тому, що розраховується, виходячи з показника продукту "кількість дітей, яким надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги", який 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)