

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.	0611403	1403	0990	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам	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 програмою 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. Реформування шкільного харчування

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення одноразовим харчуванням учнів початкових класів в закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми	
№ з/п	Завдання
1	Забезпечити одноразовим харчуванням учнів початкових класів закладів 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	Придбання продуктів харчування для забезпечення одноразовим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	17 834 200	21 365 300	39 199 500	11 607 419,09	0	11 607 419,09	-6 226 780,91	-21 365 300	-27 592 080,91
	УСЬОГО	17 834 200	21 365 300	39 199 500	11 607 419,09	0	11 607 419,09	-6 226 780,91	-21 365 300	-27 592 080,91

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	За загальним фондом субвенція не була використана в повному обсязі, тому що фактична кількість днів харчування склалася менше у зв'язку з вирішенням організаційних питань. Розпорядженням КМУ від 26.12.2024 №1323-р здійснено розподіл субвенції за спеціальним фондом для забезпечення харчуванням учнів початкових класів у 2025 році.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ 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
1	Програма розвитку освіти Кам'янської міської територіальної громади на 2022-2025 роки (зі змінами)	17 834 200	21 365 300	39 199 500	11 607 419,09	0	11 607 419,09	-6 226 780,91	-21 365 300	-27 592 080,91
	Усього	17 834 200	21 365 300	39 199 500	11 607 419,09	0	11 607 419,09	-6 226 780,91	-21 365 300	-27 592 080,91

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, в яких організовано харчування учнів початкових класів	од.	розподіл	39	0	39	39	0	39	0	0	0
2	обсяг субвенції на забезпечення одноразовим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	грн	постанова КМУ від 04.10.2024 №1145	17 834 200	21 365 300	39 199 500	11 607 419,09	0	11 607 419,09	-6 226 780,91	-21 365 300	-27 592 080,91
	продукту											
3	кількість учнів 1-4 класів	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МТГ на 2024-2025 навчальний рік	7 895	7 895	7 895	7 895	0	7 895	0	-7 895	-7 895
	ефективності											
4	витрати на харчування 1 учня початкових класів	грн	розрахунок	2 259	2 259	4 518	1 470	0	1 470	-789	-2 259	-3 048
5	вартість одноразового харчування на одного учня початкових класів	грн	рішення виконкому міської ради від 16.10.2024 №814	40	40	40	40	0	40	0	-40	-40
	якості											
6	кількість днів харчування учнів початкових класів за рахунок субвенції	од.	розрахунок	56	56	56	37	0	37	-19	-56	-75
7	відсоток учнів початкових класів, забезпечених безоплатним одноразовим харчуванням	відс.	розрахунок	100	100	100	100	0	100	0	-100	-100

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		
2	обсяг субвенції на забезпечення одноразовим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	грн	За загальним фондом субвенція не була використана в повному обсязі, тому що фактична кількість днів харчування склалася менше у зв'язку з вирішенням організаційних питань. Розпорядженням КМУ від 26.12.2024 №1323-р здійснено розподіл субвенції за спеціальним фондом для забезпечення харчуванням учнів початкових класів у 2025 році.
	продукту		
3	кількість учнів 1-4 класів	осіб	За спеціальним фондом розподілена субвенція, яка передбачена для використання в 2025 році, тому показники по спец.фонду за 2024 рік відсутні
	ефективності		
4	витрати на харчування 1 учня початкових класів	грн	За загальним фондом субвенція не була використана в повному обсязі, тому що фактична кількість днів харчування склалася менше у зв'язку з вирішенням організаційних питань. Розпорядженням КМУ від 26.12.2024 №1323-р здійснено розподіл субвенції за спеціальним фондом для забезпечення харчуванням учнів початкових класів у 2025 році.
5	вартість одноразового харчування на одного учня початкових класів	грн	За спеціальним фондом розподілена субвенція, яка передбачена для використання в 2025 році, тому показники по спец.фонду за 2024 рік відсутні
	якості		
6	кількість днів харчування учнів початкових класів за рахунок субвенції	од.	Фактична кількість днів харчування склалася менше у зв'язку з вирішенням організаційних питань. За спеціальним фондом розподілена субвенція, яка передбачена для використання в 2025 році, тому показники по спец.фонду за 2024 рік відсутні
7	відсоток учнів початкових класів, забезпечених безоплатним одноразовим харчуванням	відс.	За спеціальним фондом розподілена субвенція, яка передбачена для використання в 2025 році, тому показники по спец.фонду за 2024 рік відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення за загальним фондом результативних показників склались у зв'язку з не використанням субвенції в повному обсязі, тому що фактична кількість днів харчування склалася менше через вирішення організаційних питань.

За спеціальним фондом розпорядженням КМУ від 26.12.2024 №1323-р розподілена субвенція, яка передбачена для забезпечення харчуванням учнів початкових класів у 2025 році, тому фактичні результативні показники по спец.фонду за 2024 рік відсутні.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відхилення за загальним фондом обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, та за результативними показниками склалися у зв'язку з не використанням субвенції в повному обсязі, тому що фактична кількість днів харчування склалася менше через вирішення організаційних питань.

За спеціальним фондом розпорядженням КМУ від 26.12.2024 №1323-р розподілена субвенція, яка передбачена для забезпечення харчуванням учнів початкових класів у 2025 році, тому касові видатки та фактичні результативні показники по спец.фонду за 2024 рік відсутні.


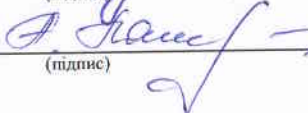
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** 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

Заступник директора департаменту освіти


(підпис)

(підпис)

Наталія РЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)
Ганна ЛАПШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)