

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.	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	22 115 300	0	22 115 300	22 112 699,12	0	22 112 699,12	-2 600,88	0	-2 600,88
	УСЬОГО	22 115 300	0	22 115 300	22 112 699,12	0	22 112 699,12	-2 600,88	0	-2 600,88

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	неможливість використати планові видатки КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через відсутність бюджетних призначень по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці"

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	
	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 МТГ на 2024-2025 навчальний рік	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	кількість класів	од.		28	0	28	27	0	27	-1	0	-1
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	89,69	0	89,69	-6,03	0	-6,03
	продукту											
4	кількість учнів / вихованців	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МТГ на 2024-2025 навчальний рік	303	0	303	277	0	277	-26	0	-26
	ефективності											
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	розрахунок	72 988	0	72 988	79 829	0	79 829	6 841	0	6 841
6	діто-дні перебування в закладі	діто-днів	розрахунок	39 816	0	39 816	28 859	0	28 859	-10 957	0	-10 957
	якості											
7	кількість днів відвідування закладу	днів	розрахунок	168	0	168	135	0	135	-33	0	-33

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	кількість класів	од.	затверджено мережу закладів загальної середньої освіти на новий 2024-2025 навчальний рік, відповідно до якої кількість класів скоротилась

3	середньорічне число ставок (штатних одиниць) педагогічних працівників, які фінансуються за рахунок освітньої субвенції	од.	за підсумками проведеної тарифікації на новий 2024-2025 навчальний рік, враховуючи скорочення кількості класів та відповідно викладацьких годин, зменшилась кількість шт.од. пед. працівників
	продукту		
4	кількість учнів / вихованців	осіб	затверджено мережу закладів загальної середньої освіти на новий 2024-2025 навчальний рік, відповідно до якої зменшилась кількість учнів
	ефективності		
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	показник збільшився, тому що розраховується, виходячи із показника продукту "кількість учнів / вихованців", який у новому навчальному році зменшився
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 склалася менше
	якості		
7	кількість днів відвідування закладу	днів	показник розраховується, виходячи з показника ефективності "діто-дні перебування в закладі", який фактично склався менше

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення за показниками затрат та продукту виникли у зв'язку з затвердженням мережі закладів загальної середньої освіти та проведенням тарифікації на новий 2024-2025 навчальний рік. Показник ефективності "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" збільшився, тому що розраховується, виходячи із показника продукту "кількість учнів / вихованців", який у новому навчальному році зменшився. Щодо показника ефективності "діто-дні перебування в закладі", то паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалася менше. В свою чергу, показник якості "кількість днів відвідування закладу" розраховується, виходячи з показника ефективності "діто-дні перебування в закладі".

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

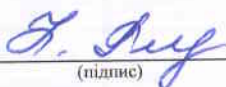
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, склалися через неможливість використати планові видатки КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у зв'язку з відсутністю бюджетних призначень по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці". Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками затрат та продукту виникли у зв'язку з затвердженням мережі закладів загальної середньої освіти та проведенням тарифікації на новий 2024-2025 навчальний рік. Показник ефективності "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" збільшився, тому що розраховується, виходячи із показника продукту "кількість учнів / вихованців", який у новому навчальному році зменшився. Щодо показника ефективності "діто-дні перебування в закладі", то паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалася менше. 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.

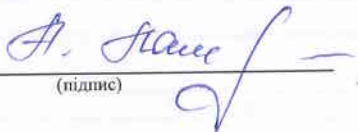
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти міської ради


(підпис)

Наталія РЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Заступник директора департаменту освіти


(підпис)

Ганна ЛАПШИНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)