

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.	<div>0600000</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>Департамент освіти Кам'янської міської ради</div> <div>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</div>	<div>02142230</div> <div>(код за ЄДРПОУ)</div>		
2.	<div>0610000</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>Департамент освіти Кам'янської міської ради</div> <div>(найменування відповідального виконавця)</div>	<div>02142230</div> <div>(код за ЄДРПОУ)</div>		
3.	<div>0611022</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>1022</div> <div>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>0922</div> <div>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</div>	<div>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету</div> <div>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>0457100000</div> <div>(код бюджету)</div>

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»

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 КЗ "Спеціальна школа "Гармонія"	14 374 923	10 000	14 384 923	13 051 430,05	853 753,53	13 905 183,58	-1 323 492,95	843 753,53	-479 739,42
2	Забезпечення КЗ "Спеціальна школа "Гармонія" медикаментами та перев'язувальними матеріалами	14 000	0	14 000	13 099,80	0	13 099,80	-900,20	0	-900,20
3	Організація харчування в КЗ "Спеціальна школа "Гармонія"	2 940 000	0	2 940 000	2 544 022,58	35 600,00	2 579 622,58	-395 977,42	35 600,00	-360 377,42
4	Погашення кредиторської заборгованості, яка склалася станом на 01.01.2024	2 128 653	0	2 128 653	2 128 653	0	2 128 653	0	0	0
	УСЬОГО	19 457 576	10 000	19 467 576	17 737 205,43	889 353,53	18 626 558,96	-1 720 370,57	879 353,53	-841 017,04

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 1 088 623,67 грн); економія бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, нарахувань на оплату праці; збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків
2	економія бюджетних призначень.
3	відсутність фінансування (станом на 01.01.2025 склалась кредиторська заборгованість у сумі 395 968,05 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		
		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)	3 071 655	0	3 071 655	2 675 677,58	0	2 675 677,58	-395 977,42	0	-395 977,42
	Усього	3 071 655	0	3 071 655	2 675 677,58	0	2 675 677,58	-395 977,42	0	-395 977,42

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	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	кількість класів	од.	Кам'янської МТГ на 2024-2025 навчальний рік	27	0	27	27	0	27	0	0	0
3	середньорічне число ставок (штатних одиниць), які фінансуються за рахунок коштів місцевого бюджету	од.	штатний розпис спеціальної школи "Гармонія"	70,75	0	70,75	70,75	0	70,75	0	0	0
	продукту											
4	кількість учнів / вихованців	осіб	мережа класів (в них учнів) закладів загальної середньої освіти Кам'янської МТГ на 2024-2025 навчальний рік	277	0	277	277	0	277	0	0	0
	ефективності											
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	розрахунок	62 559	0	62 559	56 349	0	56 349	-6 210	0	-6 210
6	діто-дні перебування в закладі	днів	розрахунок	28 890	0	28 890	28 859	0	28 859	-31	0	-31

	якості											
7	кількість днів відвідування закладу	днів	розрахунок	135	0	135	135	0	135	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		
	ефективності		
5	витрати на утримання 1 учня (вихованця)	грн	відсутність фінансування (станом на 01.01.2025 склалась кредиторська заборгованість у сумі 1 484 591,72 грн); економія бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, нарахувань на оплату праці
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 трішки менше
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення склалися лише за результативними показниками ефективності:

- "витрати на утримання 1 учня (вихованця)" - через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 становить 1 484 591,72 грн); економію бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, нарахувань на оплату праці;
 - "діто-дні перебування в закладі" - паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалась трішки менше.
- Всі інші результативні показники виконані в повному обсязі.

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)" склалися через відсутність фінансування (кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 становить 1 484 591,72 грн); економію бюджетних призначень щодо оплати енергоносіїв, комунальних та інших послуг, нарахувань на оплату праці; збільшення видатків спец.фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків. Розбіжність за результативним показником ефективності "діто-дні перебування в закладі" виникла у зв'язку з тим, що паспортом бюджетної програми затверджена очікувана кількість діто-днів перебування дітей в закладі, але фактична кількість діто-днів склалась трішки менше. Всі інші результативні показники виконані в повному обсязі.

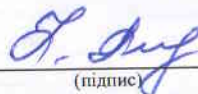
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

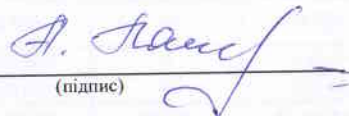
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** 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)