

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

## ЗВІТ

### про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212		
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>0611151</b>	1151	0990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	0656300000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

#### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Діагностика та психолого-педагогічний супровід дітей з особливими освітніми потребами та їх сімей.

#### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводження.

#### 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	Забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводження.	962900,00	310155,00	1273055,00	889636,60	310155,00	1199791,60	-73263,40	0,00	-73263,40
	<b>Усього</b>	<b>962900,00</b>	<b>310155,00</b>	<b>1273055,00</b>	<b>889636,60</b>	<b>310155,00</b>	<b>1199791,60</b>	<b>-73263,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-73263,40</b>

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	Неосвоені кошторисні призначення призвели до утворення залишку коштів: на оплату праці з нарахуваннями за рахунок надання Чорнобильських відпусток, лікарняних термін яких більше 5-ти календарних днів, по інших видатках за рахунок придбання меншої кількості товарів, матеріалів (згідно зміненої потреби на придбання установи протягом року), по енергоносіям за рахунок економії споживання енергоресурсів в наслідок сприятливих погодних умов, який вплинув на виконання касових видатків.

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 Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки зі змінами	212980,00	0,00	212980,00	205720,22	0,00	205720,22	-7259,78	0,00	<b>-7259,78</b>

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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість інклюзивно-ресурсних центрів	од.	Рішення Коростенської міської ради " Про створення комунальної установи "Коростенський інклюзивно-ресурсний центр" Коростенської міської ради Житомирської області від 24.05.2018 року №1070 зі змінами	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічна кількість штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

	<b>Продукту</b>											
5	кількість установ, які обслуговує інклюзивно-ресурсний центр	од.	мережа	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість дітей на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	од.	Реєстр дітей, які пройшли комплексну оцінку і перебувають на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	1019,00	0,00	1019,00	1019,00	0,00	1019,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
7	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
8	вартість витрат на одну дитину	грн.	розрахунок	944,95	304,37	1249,32	873,05	304,37	1177,42	-71,90	0,00	-71,90
	<b>Якості</b>											
9	надання якісних послуг інклюзивно-ресурсним центром закладам освіти (за запитом батьків)	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
	<b>Затрат</b>		
1	кількість інклюзивно-ресурсних центрів	од.	
2	середньорічна кількість штатних одиниць спеціалістів	од.	
3	середньорічна кількість штатних одиниць робітників	од.	
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	
	<b>Продукту</b>		
5	кількість установ, які обслуговує інклюзивно-ресурсний центр	од.	
6	кількість дітей на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	од.	
	<b>Ефективності</b>		
7	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	
8	вартість витрат на одну дитину	грн.	залишок коштів утворений на кінець звітного періоду вплинув на розрахунок виконання фактичного результативного показника.
	<b>Якості</b>		
9	надання якісних послуг інклюзивно-ресурсним центром закладам освіти (за запитом батьків)	відс.	

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Неосвоєні кошторисні призначення призвели до утворення залишку коштів: на оплату праці з нарахуваннями за рахунок надання Чорнобильських відпусток, лікарняних термін яких більше 5-ти календарних днів, по інших видатках за рахунок придбання меншої кількості товарів, матеріалів (згідно зміненої потреби на придбання установи протягом року), по енергоносіям за рахунок економії споживання енергоресурсів в наслідок сприятливих погодних умов. Вищезазначені фактори вплинули на формування розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 94%. Неосвоєні кошторисні призначення призвели до утворення залишку коштів: на оплату праці з нарахуваннями за рахунок надання Чорнобильських відпусток, лікарняних термін яких більше 5-ти календарних днів, по інших видатках за рахунок придбання меншої кількості товарів, матеріалів (згідно зміненої потреби на придбання установи протягом року), по енергоносіям за рахунок економії споживання енергоресурсів в наслідок сприятливих погодних умов. Дана сукупність факторів вплинула на відсоток виконання бюджетної програми. Бюджетна програма по КПКВК 0611151 залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити рівний доступ дітей з особливими освітніми потребами на здобуття якісної освіти шляхом проведення психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги і системного кваліфікованого супроводження та інтеграції дітей з ООП в освітній простір.

\* 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.

**Начальник відділу освіти**

**Головний бухгалтер**

**Алла КРАСНОКУТСЬКА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Мирослава ОРЛОВА**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)