

## 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>0611200</b>	1200 0990	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>
		Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	<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	Забезпечення надання загальної середньої та дошкільної освіти дітям, які потребують корекції фізичного та /або розумового розвитку

#### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами на здобуття 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»

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	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів та вихованців з особливими освітніми потребами у закладах освіти	976400,00	0,00	976400,00	972042,44	0,00	972042,44	-4357,56	0,00	-4357,56
	<b>Усього</b>	<b>976400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>976400,00</b>	<b>972042,44</b>	<b>0,00</b>	<b>972042,44</b>	<b>-4357,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-4357,56</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	Залишок коштів на оплату корекційно-розвиткових занять сформувався в результаті не вичитаних корекційних годин в звітному році за рахунок відсутності дітей з ОПП

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

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	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	1333,84	0,00	1333,84	1333,84	0,00	1333,84	0,00	0,00	0,00
2	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	од.	Звітність	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00

3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	963,05	0,00	963,05	963,05	0,00	963,05	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	370,79	0,00	370,79	370,79	0,00	370,79	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
5	чисельність учнів та вихованців з особливими освітніми потребами в закладах освіти	осіб	Звітність	207,00	0,00	207,00	207,00	0,00	207,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
6	середні витрати на 1 учня та вихованця	грн.	Розрахунок	4716,91	0,00	4716,91	4695,86	0,00	4695,86	-21,05	0,00	-21,05
	<b>Якості</b>											
7	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в закладах освіти до дітей з особливими освітніми потребами, які стоять на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	відс.	Розрахунок	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
8	співвідношення дітей з особливими освітніми потребами у закладах освіти до загальної кількості дітей, які навчаються в закладах освіти	відс.	Розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	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	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
2	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	од.	
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
	<b>Продукту</b>		
5	чисельність учнів та вихованців з особливими освітніми потребами в закладах освіти	осіб	
	<b>Ефективності</b>		
6	середні витрати на 1 учня та вихованця	грн.	Наявний залишок коштів на кінець звітного періоду, який сформувався за рахунок не вичитаних корекційно-розвиткових годин, вплинув на виконання результативних показників.
	<b>Якості</b>		
7	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в закладах освіти до дітей з особливими освітніми потребами, які стоять на обліку в інклюзивно-ресурсному центрі	відс.	
8	співвідношення дітей з особливими освітніми потребами у закладах освіти до загальної кількості дітей, які навчаються в закладах освіти	відс.	

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Непроведені корекційно-розвиткові заняття в звітному періоді, за рахунок тимчасової відсутності здобувача освіти з особливими освітніми потребами, призвели до утворення залишку коштів на оплату вищезгаданих занять, який вплинув на виникнення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 99,5%. Неосвоені бюджетні асигнування на кінець звітного періоду вплинули на відсоток виконання бюджетної програми по КПКВК 0611200. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу реалізувати державні гарантії у забезпеченні прав дітей з особливими освітніми потребами на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги, забезпечення системного кваліфікованого супроводження та проведення корекційно-розвиткових занять

\* 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)