

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 2022 рік

1.	0600000	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.	0610000	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.	0611200	1200	0990	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	06563000000
	<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	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	<i>Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів та вихованців з особливими освітніми потребами у закладах освіти</i>	1133132,00	389542,00	1522674,00	1002622,54	0,00	1002622,54	-130509,46	-389542,00	-520051,46
	Усього	1133132,00	389542,00	1522674,00	1002622,54	0,00	1002622,54	-130509,46	-389542,00	-520051,46

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 неможливості проведення даних занять у зв'язку з відсутністю учнів та вихованців, які тимчасово знаходились за межами країни. Відсутність учасників тендерних торгів унеможливила проведення процедури державних закупівель та освоїти затверджені кошторисні призначення, що в свою чергу також вплинуло на формування залишку.

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
	Затрат											
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.		1467,48	0,00	1467,48	1420,40	0,00	1420,40	-47,08	0,00	-47,08
2	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	од.	Звітність	40,00	0,00	40,00	38,00	0,00	38,00	-2,00	0,00	-2,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.		1094,44	0,00	1094,44	1058,31	0,00	1058,31	-36,13	0,00	-36,13
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.		373,04	0,00	373,04	362,09	0,00	362,09	-10,95	0,00	-10,95
	Продукту											
5	обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	Кошторис	0,00	389542,00	389542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-389542,00	-389542,00
6	чисельність учнів та вихованців з особливими освітніми потребами в закладах освіти	осіб	Звітність	145,00	0,00	145,00	154,00	0,00	154,00	9,00	0,00	9,00
	Ефективності											
7	середні витрати на 1 учня та вихованця	грн.	Розрахунок	7814,71	2686,50	10501,21	6510,54	0,00	6510,54	-1304,17	-2686,50	-3990,67

	Якості												
8	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		22,00	0,00	22,00	24,00	0,00	24,00	2,00	0,00	2,00
9	співвідношення дітей з особливими освітніми потребами у закладах освіти до загальної кількості дітей, які навчаються в закладах освіти	відс.	Розрахунок		1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00

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
Затрат			
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	На підставі проведеної тарифікації на новий навчальний рік змінилась кількість штатних одиниць в закладах освіти, що відрізняється від затвердженої в паспорті бюджетної програми
2	кількість закладів, в яких навчаються діти з особливими освітніми потребами	од.	Міграція дітей між закладами освіти вплинула на виконання даного показника
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	На підставі проведеної тарифікації на новий навчальний рік змінилась кількість штатних одиниць в закладах освіти, що відрізняється від затвердженої в паспорті бюджетної програми
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	На підставі проведеної тарифікації на новий навчальний рік змінилась кількість штатних одиниць в закладах освіти, що відрізняється від затвердженої в паспорті бюджетної програми
Продукту			
5	обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	Відсутність учасників тендерних торгів унеможливила проведення процедури публічних закупівель та освоєння коштів, що в свою чергу вплинуло на виконання результативного показника
6	чисельність учнів та вихованців з особливими освітніми потребами в закладах освіти	осіб	В зв'язку з затвердженням на новий навчальний рік мережі класів та учнів, вихованців закладів освіти фактична кількість дітей, які потребують корекційно-розвиткових занять відрізняється від запланованої.
Ефективності			
7	середні витрати на 1 учня та вихованця	грн.	Утворений залишок коштів на кінець бюджетного періоду вплинув на виконання результативного показника
Якості			
8	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.	Зміна кількості дітей, які потребують корекційно-розвиткових занять вплинула на виконання результативного показника
9	співвідношення дітей з особливими освітніми потребами у закладах освіти до загальної кількості дітей, які навчаються в закладах освіти	відс.	Зміна кількості дітей, які потребують корекційно-розвиткових занять вплинула на виконання результативного показника

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок коштів на оплату корекційно-розвиткових занять сформувався в результаті неможливості проведення даних занять у зв'язку з відсутністю учнів та вихованців, які тимчасово знаходились за межами країни. Відсутність учасників тендерних торгів унеможливила проведення процедури державних закупівель та освоїти затвержені кошторисні призначення, що в свою чергу також вплинуло на формування залишку.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 66%. Відсутність учасників для проведення процедури державних закупівель, відсутність учнів та вихованців закладів освіти, які потребують корекційно-розвиткових занять вплинула на утворення залишку коштів на кінець бюджетного періоду, що в свою чергу вплинуло на виконання бюджетної програми. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити реалізацію права рівного доступу до якісної освіти дітям з особливими освітніми потребами.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)