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. **0600000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради 40216329

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради 40216329

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **0611151** 1151 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету 1650600000

(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	Реалізація заходів, спрямованих на забезпечення рівного доступу дітей з особливими освітніми потребами до інклюзивної, доступної дошкільної та загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення прав дитини з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальноної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення поточних потреб для діяльності інклюзивно-ресурсного центру

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 поточних потреб для діяльності інклюзивно-ресурсного центру*	19640,00	0,00	19640,00	12270,68	0,00	12270,68	-7369,32	0,00	**-7369,32**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
2	*Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 року*	9680,00	0,00	9680,00	9680,00	0,00	9680,00	0,00	0,00	**0,00**

	Усього	**29320,00**	**0,00**	**29320,00**	**21950,68**	**0,00**	**21950,68**	**-7369,32**	**0,00**	**-7369,32**

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	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється економією коштів по : 1) оплаті послуг (крім комунальних) - не проведено навчання працівників ІРЦ, яке передбачалось при плануванні; 2) по відрядженням - курси з підвищення кваліфікації були онлайн.
2	Відхилення відсутне.

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**

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	Обсяг видатків на забезпечення діяльності ІРЦ	грн.	рішення44 сесіїПирятинської міської ради 8-го скликання від 23.12.2022 року № 497 "Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2023 рік"	19640,00	0,00	19640,00	12270,68	0,00	12270,68	-7369,32	0,00	-7369,32
2	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	рішення сорок шостої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.01.2023 року № 8 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської	9680,00	0,00	9680,00	9680,00	0,00	9680,00	0,00	0,00	0,00
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**
			територіальної громади на 2023 рік".									

	Продукту											
3	кількість наданих послуг	шт.	звіт про результати ІРЦ	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
4	кількість дітей з ООП в т.ч.:	осіб	журнал відвідування	25,00	0,00	25,00	20,00	0,00	20,00	-5,00	0,00	-5,00
5	діти раннього та дошкільного віку, які не відвідують ЗДО	осіб	заяви, зверенення батьків	20,00	0,00	20,00	19,00	0,00	19,00	-1,00	0,00	-1,00
6	діти, які здобувають освіту у формі педагогічного патронажу	осіб	заяви, звернення батьків	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00	-4,00	0,00	-4,00
	Якості											
7	динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулими роками	відс.	розрахунок (19640/9596);(12270,68/9596)	204,70	0,00	204,70	127,87	0,00	127,87	-76,83	0,00	-76,83
8	рівень погашення кредиторської заборгованості	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**
	Затрат		
1	Обсяг видатків на забезпечення діяльності ІРЦ	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється економією коштів по : 1) оплаті послуг (крім комунальних) - не проведено навчання працівників ІРЦ, яке передбачалось при плануванні; 2) по відрядженням - курси з підвищення кваліфікації були онлайн.
2	обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	грн.	відхилення відсутне, заборгованість проплачена.
	Продукту		
3	кількість наданих послуг	шт.	відхилення відсутне.
	Ефективності		
4	кількість дітей з ООП в т.ч.:	осіб	відхилення виникло в наслідок руху дітей з ООП (пішли в ЗДО)
5	діти раннього та дошкільного віку, які не відвідують ЗДО	осіб	рух дітей з ООП.
6	діти, які здобувають освіту у формі педагогічного патронажу	осіб	рух дітей з ООП.
	Якості		
7	динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулими роками	відс.	відхилення виникло в наслідок економії коштів по послугам та відрядженням.
8	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	відхилення відсутне.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру становить 29320 грн., касові видатки становлять 21950,68 грн., відхилення 7369,32 грн. виконання 74,86 % від затвердженого обсягу.
Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється економією коштів по : 1) оплаті послуг (крім комунальних) - не проведено навчання працівників ІРЦ, яке передбачалось при плануванні (курси проходили онлайн); 2) по відрядженням - курси з підвищення кваліфікації були онлайн.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611151 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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 Людмила ЗІБНІЦЬКА

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)