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, 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. **0611152** 1152 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції 16506000000

(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 права дітей з особливими освітніми потребами на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання якісних послуг дітям з особливими освітніми потребами

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	*Здійснення оплати праці з нарахуваннями працівникам ІРЦ*	1783134,00	0,00	1783134,00	1190446,00	0,00	1190446,00	-592688,00	0,00	**-592688,00**
	Усього	**1783134,00**	**0,00**	**1783134,00**	**1190446,00**	**0,00**	**1190446,00**	**-592688,00**	**0,00**	**-592688,00**

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 2022 року пояснюється економією коштів по оплаті праці і нарахуванням на заробітну плату, у зв'язку з наявністю в штаті вакантних посад протягом року, зменшенням відсотку премії.

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 видатки на утримання інклюзивно-ресурсного центру	грн.	Рішення двадцять третьої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 24.12.2021 № 904"Про бюджет Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік",рішення 30-ї сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 25.05.2022 року №186 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2022 рік".	1783134,00	0,00	1783134,00	1190446,00	0,00	1190446,00	-592688,00	0,00	-592688,00
2	Кількість штатних одиниць в т.ч.	од.	штатний розпис на 01.01.2022	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
3	жінки	осіб	табель обліку робочого часу	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

4	чоловіків	осіб	табель обліку робочого часу	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
5	кількість дітей з особливими потребами, які перебувають на обліку в ІРЦ	осіб	автоматизована система ІРЦ	192,00	0,00	192,00	192,00	0,00	192,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
6	Середні витрати на одну штатну одиницю	грн.	розрахунок (1783134/7); (1190446/6)	254733,43	0,00	254733,43	198407,67	0,00	198407,67	-56325,76	0,00	-56325,76
	Якості											
7	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (1783134/1499035); (1190446/1112866)	118,95	0,00	118,95	107,00	0,00	107,00	-11,95	0,00	-11,95

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 видатки на утримання інклюзивно-ресурсного центру	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2022 року пояснюється економією коштів по оплаті праці і нарахуванням на заробітну плату, у зв'язку з наявністю в штаті вакантних посад протягом року, зменшенням відсотку премії.
2	Кількість штатних одиниць в т.ч.	од.	відхилення виникло через :наявність 1 вакантної посади.
3	жінки	осіб	відхилення виникло через :наявність 1 вакантної посади.
4	чоловіків	осіб	відхилення відсутнє.
	Продукту		
5	кількість дітей з особливими потребами, які перебувають на обліку в ІРЦ	осіб	відхилення відсутнє.
	Ефективності		
6	Середні витрати на одну штатну одиницю	грн.	відхилення виникло внаслідок економії коштів з оплати праці (зменшення відсотку премії протягом року).
	Якості		
7	Динаміка видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру в порівнянні з минулим роком	відс.	відхилення виникло внаслідок економії коштів з оплати праці :наявність 1 вакантної посади, зменшення відсотку премії протягом року.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на утримання інклюзивно-ресурсного центру становить 1783134 грн., касові видатки становлять 1190446 грн., відхилення 592688 грн. або 66,76 % від затвердженого обсягу.
Затверджена кількість штатних одиниць 7 од., фактична кількість 6 од., відхилення виникло через наявність вакантної посади. Середні витрати на одну штатну одиницю зменшились внаслідок економії коштів з оплати праці через вакантну посаду та зменшення відсотку премії протягом року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611152 "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)