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. **0611200** 1200 0990 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 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	Забезпечення прав дітей з особливими освітніми потребами віком від 2х до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в закладі загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечити оплату за проведення корекційно-розвиткових занять та придбання спеціальних засобів корекції для учнів інклюзивних класів закладу загальної середньої 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 оплату за проведення корекційно-розвиткових занять та придбання спеціальних засобів корекції для учнів інклюзивних*	231754,00	0,00	231754,00	230051,11	0,00	230051,11	-1702,89	0,00	**-1702,89**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**

	класів закладу загальної середньої освіти									
	Усього	**231754,00**	**0,00**	**231754,00**	**230051,11**	**0,00**	**230051,11**	**-1702,89**	**0,00**	**-1702,89**

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 заробітній платі при плануванні бюджету на 2023 рік кошти на заробітну плату по актам виконаних робіт закладалися в повному обсязі, але по факту не всі години по актам були вичитані педагогами, так, як дуже велика кількість дітей хворіла, тому акти були подані на проплату за фактичні години.

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	затверджений обсяг видатків	грн.	рішення сорок сьомої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 22.02.2023 року № 86 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2023 рік".	231754,00	0,00	231754,00	230051,11	0,00	230051,11	-1702,89	0,00	-1702,89
	Продукту											
2	кількість учнів з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах закладу загальної середньої освіти	осіб	дані ІСУО	32,00	0,00	32,00	47,00	0,00	47,00	15,00	0,00	15,00
	Ефективності											
3	середні витрати на оплату за проведення	грн.	розрахунок	7242,31	0,00	7242,31	4894,70	0,00	4894,70	-2347,61	0,00	-2347,61
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**

	корекційно- розвиткових занять та придбання спеціальних засобів корекції на 1 учня інклюзивного класу закладу загальної середньої освіти											
	Якості											
4	динаміка видатків на надання підтримки ООП за рахунок залишку субвенції в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок (231754/186839);(230051,11/186839)	124,04	0,00	124,04	123,12	0,00	123,12	-0,92	0,00	-0,92

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	затверджений обсяг видатків	грн.	Економія коштів по заробітній платі в зв'язку з тим, що надано послуг менше ніж передбачалось.
	Продукту		
2	кількість учнів з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах закладу загальної середньої освіти	осіб	збільшилася кількість дітей з ООП.
	Ефективності		
3	середні витрати на оплату за проведення корекційно- розвиткових занять та придбання спеціальних засобів корекції на 1 учня інклюзивного класу закладу загальної середньої освіти	грн.	відхилення виникло по причині збільшення кількості дітей, які потребують корекційних занять, а сума коштів залишилась не змінна.
	Якості		
4	динаміка видатків на надання підтримки ООП за рахунок залишку субвенції в порівнянні з минулим роком	відс.	відхилення незначне.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами становить 231754,00 грн., касові видатки становлять 230051,11 грн., відхилення 1702,89 грн. Виконання 99,26% від затвердженого обсягу.

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 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611200 "Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" залишається актуальною

* 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)