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.

(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)
0611210	1210	0990	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	1650600000

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

5. Мета бюджетної програми

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	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами 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	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**

1	*забезпечення діяльності інклюзивно- ресурсних центрів*	31713,00	16576,00	48289,00	31612,88	0,00	31612,88	-100,12	-16576,00	**-16676,12**
2	*Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2023 року.*	0,00	25282,00	25282,00	0,00	25282,00	25282,00	0,00	0,00	**0,00**
	Усього	**31713,00**	**41858,00**	**73571,00**	**31612,88**	**25282,00**	**56894,88**	**-100,12**	**-16576,00**	**-16676,12**

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 тим, що обсяг виділених коштів був недостатнім для придбання спеціалізованого обладнання для дітей з ООП.
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	затверджений обсяг видатків	грн.	рішення 47-ї сесії Пирятинської міської ради 8-го скликання від 22.02.2023 року № 86 "Про внесення змін до бюджету Пирятинської міської територіальної громади на 2023 рік"	31713,00	16576,00	48289,00	31612,88	0,00	31612,88	-100,12	-16576,00	-16676,12
2	обсяг видатків погашення кредиторської заборгованості	грн.	рішення сорок шостої сесії Пирятинської міської ради восьмого скликання від 25.01.2023 року № 8 "Про внесення змін до бюджету	0,00	25282,00	25282,00	0,00	25282,00	25282,00	0,00	0,00	0,00
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	**13**

			Пирятинської міської територіальної громади на 2023 рік".									
	Продукту											
3	кількість учнів з ООП, які навчаються в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	дані ІСУО	32,00	0,00	32,00	47,00	0,00	47,00	15,00	0,00	15,00
	Ефективності											
4	середні витрати на 1 учня з ООП	грн.	розрахунок (31713/32); (16576/32);(31612,88/47)	991,03	518,00	1509,03	672,61	0,00	672,61	-318,42	-518,00	-836,42
	Якості											
5	динаміка видатків на надання підтримки ООП (за рахунок залишку субвенції) в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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	затверджений обсяг видатків	грн.	Відхилення касових видатків від видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2023 року пояснюється тим, що обсяг виділених коштів був недостатнім для придбання спеціалізованого обладнання для дітей з ООП.
2	обсяг видатків погашення кредиторської заборгованості	грн.	відхилення відсутне, кредиторська заборгованість погашена.
	Продукту		
3	кількість учнів з ООП, які навчаються в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	рух дітей з ООП, кількість дітей збільшилась за рахунок ВПО.
	Ефективності		
4	середні витрати на 1 учня з ООП	грн.	середні витрати на одного учня зменшилися в зв'язку збільшенням кількості дітей з ООП.
	Якості		
5	динаміка видатків на надання підтримки ООП (за рахунок залишку субвенції) в порівнянні з минулим роком	відс.	
6	рівень погашення кредиторської заборгованості	відс.	відхилення відсутне.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами становить 73751,00 грн., касові видатки становлять 56894,88 грн., відхилення 16676,12 грн. Виконання 77,14% 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 0611210 "Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду" 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)