

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 2025 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.	0611501	1501	0990	Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного 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	забезпечення конституційних прав і державних гарантій

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	забезпечення оплати та проведення корекційно - розвиткових занять

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 видатків на оплату праці з нарахуваннями за рахунок субвенції за рахунок субвенції з державного бюджету (спеціальний фонд)	0,00	324800,00	324800,00	0,00	232038,19	232038,19	0,00	-92761,81	-92761,81
	Усього	0,00	324800,00	324800,00	0,00	232038,19	232038,19	0,00	-92761,81	-92761,81

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	Розбіжність між плановими показниками та фактичними у 2025 році пояснюється тим, що не всі корекційно - розвіткові заняття були проведенні через карантин (хвороби дітей, педагогів). Тому виникла економія по заробітній платі та нарахуванням.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ 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 оплату праці з нарахуваннями	грн.	розпорядження голови, рішення сесії	0,00	324800,00	324800,00	0,00	232038,19	232038,19	0,00	-92761,81	-92761,81
2	кількість занять	од.	акти проведених (наданих) занять	0,00	2042,00	2042,00	0,00	1459,00	1459,00	0,00	-583,00	-583,00
	Продукту											
3	кількість учнів з особливими потребами, які навчаються в інклюзивних класах	осіб	дані ІСУО	0,00	53,00	53,00	0,00	59,00	59,00	0,00	6,00	6,00
	Ефективності											
4	середні витрати на проведення однієї години КРЗ	грн.	розрахунок (3195*3,4%*120)/100+ нарахування 22%	0,00	159,04	159,04	0,00	159,04	159,04	0,00	0,00	0,00
	Якості											
5	динаміка кількості учнів з ООП у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розрахунок (53/45)*100; (59/45)*100	0,00	117,00	117,00	0,00	131,11	131,11	0,00	14,11	14,11

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 оплату праці з нарахуваннями	грн.	Розбіжність між плановими показниками та фактичними у 2025 році пояснюється тим, що не всі корекційно - розвиткові заняття були проведенні через карантин (хвороби дітей, педагогів). Тому виникла економія по заробітній платі та нарахуванням.
2	кількість занять	од.	Не всі були проведенні заняття через карантин.
	Продукту		
3	кількість учнів з особливими потребами, які навчаються в інклюзивних класах	осіб	Збільшилася кількість дітей, яким надано висновок КРЗ.
	Ефективності		
4	середні витрати на проведення однієї години КРЗ	грн.	Відхилення відсутнє.
	Якості		
5	динаміка кількості учнів з ООП у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	Збільшилася кількість дітей, яким надано висновок КРЗ.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджений обсяг видатків на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами становить 324800,00 грн., касові видатки склали 232038,19 грн., відхилення 92761,81 грн. Виконання 71,44% від затвердженого обсягу. □

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки за спеціальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611501 "Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно - розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом)" залишається актуальною. □

* 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

Головний бухгалтер

Людмила ЗІБНИЦЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Владислав ЙОЩЕНКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)