

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України
 26.08.2014 № 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 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3	0611152 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1152 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0551400000 <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
2	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання якісних послуг інклюзивно-ресурсним центром

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити на надання відповідних послуг дітям з особливими потребами за рахунок освітньої субвенції

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 надання відповідних послуг дітям з особливими освітніми потребами за рахунок освітньої субвенції	1 513 400,00	0,00	1 513 400,00	1 344 095,00	0,00	1 344 095,00	-169 305,00	0,00	-169 305,00
	Усього	1 513 400,00	0,00	1 513 400,00	1 344 095,00	0,00	1 344 095,00	-169 305,00	0,00	-169 305,00

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	Різниця між затвердженими показниками та фактичними результативними показниками склалася у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку бюджетних призначень.

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
	Усього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	кількість закладів	од.	мережа закладів освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість педагогічних працівників згідно штатного розпису	шт.	штатний розпис	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна фактична чисельність педагогічних працівників, усього продукту	од.	фактичні розрахунки	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
1	кількість дітей з ООП, які отримали відповідні послуги	осіб	журнал обліку висновків про комплексну оцінку	100,00	0,00	100,00	105,00	0,00	105,00	5,00	0,00	5,00
2	обсяг видатків за рахунок освітньої субвенції	грн.	річний звіт	1 513 400,00	0,00	1 513 400,00	1 344 095,00	0,00	1 344 095,00	-169 305,00	0,00	-169 305,00
3	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	річний звіт	1 240 490,00	0,00	1 240 490,00	1 092 436,00	0,00	1 092 436,00	-148 054,00	0,00	-148 054,00
	ефективності											
1	видатки на одну дитину	грн.	фактичні розрахунки	15 134,00	0,00	15 134,00	12 801,00	0,00	12 801,00	-2 333,00	0,00	-2 333,00
2	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	фактичні розрахунки	20 675,00	0,00	20 675,00	18 207,00	0,00	18 207,00	-2 468,00	0,00	-2 468,00
	якості											
1	відсоток дітей з особливими освітніми потребами, що отримали відповідну допомогу згідно постанови КМУ від 12.07.2017 № 545	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	105,00	0,00	105,00	5,00	0,00	5,00
2	забезпечення заробітною платою педагогічних працівників ІРЦ	відс.	фактичні розрахунки	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		
	продукту		
1	кількість дітей з ООП, які отримали відповідні послуги	осіб	Різниця між затвердженими показниками та фактичними результативними показниками склалася у зв'язку зі збільшенням кількості дітей, що потребують комплексної психолого-педагогічної оцінки та корекційно-розвиткової заняття.
2	обсяг видатків за рахунок освітньої субвенції	грн.	Різниця між затвердженими показниками та фактичними результативними показниками склалася у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку бюджетних призначень.
3	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням видатків на оплату праці, що призвело до залишку кошторисних призначень.
	ефективності		
1	видатки на одну дитину	грн.	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням касових видатків на завдання бюджетної програми.
2	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням касових видатків на завдання бюджетної програми.
	якості		
1	відсоток дітей з особливими освітніми потребами, що отримали відповідну допомогу згідно постанови КМУ від 12.07.2017 № 545	відс.	Різниця між затвердженими показниками та фактичними результативними показниками склалася у зв'язку зі збільшенням кількості дітей, що потребують комплексної психолого-педагогічної оцінки та корекційно-розвиткової заняття.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За відповідний звітний період відхилення планових показників від фактичних пояснюється зменшенням видатків на заробітну плату, що призвело до залишку кошторисних призначень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

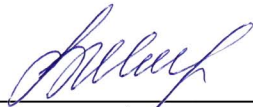
У 2025 році на виконання завдань бюджетної програми було затверджено по загальному фонду 1 513 400 грн, касові видатки за звітний період склали 1 344 095 грн. Видатки були спрямовані на оплату праці педагогічних працівників закладу. В цілому створено достатні умови для забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру. За звітний період 105 дітей з особливими освітніми потребами отримали корекційно-розвиткові послуги. Бюджетна програма є актуальною, адже наявність спеціалізованих закладів, метою яких є реалізація прав на освіту дітей з особливими потребами, які потребують особливої педагогічної та психологічної допомоги для подальшого комфортного перебування в навколишньому середовищі.

* 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.

В.о.начальника відділу освіти




(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Марина СБЕЖНСВА

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)