

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014р. № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету станом на 2022 рік

1.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02141532 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)	02141532 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611200 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1200 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами			
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			
			02536000000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання якісних послуг особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти та у інклюзивних класах загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти та у інклюзивних класах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах 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"

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	389 935,00	219 293,00	609 228,00	389 895,58	0,00	389 895,58	-39,42	-219 293,00	-219 332,42
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти	2 104 565,00	632 807,00	2 737 372,00	2 015 821,99	44 593,00	2 060 414,99	-88 743,01	-588 214,00	-676 957,01
	Усього	2 494 500,00	852 100,00	3 346 600,00	2 405 717,57	44 593,00	2 450 310,57	-88 782,43	-807 507,00	-896 289,43

гривень

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 по 1-ому напрямку використання коштів становить 219332,42 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному в сумі 39,42 грн. та по спеціальному фонду в сумі 219 393,0 грн. Кошти по спеціальному фонду виділені на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами
2	Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 676 957,01 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному в сумі 88 743,01 грн. та по спеціальному фонду в сумі 588 214,00 грн. Кошти по спеціальному фонду виділені на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти на 2013-2021 роки (рішення Вінницької міської ради від 26.12.2012р. № 1089 зі змінами)	2 494 500,00	852 100,00	3 346 600,00	2 405 717,57	44 593,00	2 450 310,57	-88 782,43	-807 507,00	-896 289,43
	Усього	2 494 500	852 100,00	3 346 600,00	2 405 717,57	44 593,00	2 450 310,57	-88 782,43	-807 507,00	-896 289,43

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Завдання 1. Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти											
	<u>затрат</u>											
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021 № 706 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік", зі змінами	389 935	219 293	609 228,00	389 895,58	0	389 895,58	-39,42	-219 293,00	-219 332,42
	<u>продукту</u>											
1	Середньорічна кількість інклюзивних груп	од.	Довідка департаменту освіти	60	60	60	60	60	60	0	0	0
2	Кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Довідка департаменту освіти	113	113	113	110	110	110	-3	-3	-3
	<u>ефективності</u>											
1	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Розрахунковий показник	3 451	1 941	5 391	3 545	0	3 545	94	-1 941	-1 847
	<u>якості</u>											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник (середні видатки на утримання 1 дитини у 2021 р.- 6802,59 грн. (680259,15грн./100 дітей)			79%			52%			-27%

Завдання 2		Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти	
	затрат		
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти	грн.	При порівнянні мережі станом на 01.09.2022 р. з 01.09.2021 р. по закладах освіти кількість дітей з особливими освітніми потребами збільшилася на 60 дітей, які потребують проведення додаткових корекційно-розвиткових занять. Станом на 01.09.2022 р. заклади освіти відвідує 394 дитина з особливими освітніми потребами (ЗДО - 104 дитини, ЗЗСО - 290 дітей), станом на 01.09.2021 року - 334 дитини (ЗДО - 100 дітей, ЗЗСО - 234 дитини). Враховуючи фактичну потребу у видатках було здійснено перерозподіл видатків з закладів дошкільної освіти на заклади загальної середньої освіти, а саме збільшення видатків по КЕКВ 2000 на суму 413 137 грн. та КЕКВ 3110 на суму 55030 грн., що призвело до збільшення планових призначень по даному завданню. Відхилення по обсягу видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти становить 676957,01 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби. Кошти по спеціальному фонду виділені на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами
	продукту		
1	Середньорічна кількість інклюзивних груп	осіб	Протягом 2022 року збільшилася кількість дітей з особливими освітніми потребами на 16 дітей, що призвело до збільшення класів для задоволення потреб дітей з особливими освітніми потребами на 15 класів
	Середньорічна кількість інклюзивних класів	осіб	Протягом 2022 року збільшилася кількість дітей з особливими освітніми потребами на 16 дітей, що призвело до збільшення класів для задоволення потреб дітей з особливими освітніми потребами на 15 класів
	ефективності		
2	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Фактичні витрати на утримання 1 дитини при порівнянні із запланованим показником зменшилися на 3390 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції в сумі 676957,01 грн. по загальному та спеціальному фонду.
	якості		
	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Фактичний результативний показник при порівнянні із запланованим показником зменшився і становить 75 % відповідно до фактично використаних коштів.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання 1. При порівнянні мережі станом на 01.09.2022 р. з 01.01.2022 р. по закладах освіти кількість дітей з особливими освітніми потребами збільшилася на 38 дітей, які потребують проведення додаткових корекційно-розвиткових занять. Станом на 01.09.2022 р. заклади освіти відвідує 389 дитина з особливими освітніми потребами (ЗДО - 104 дитини, ЗЗСО - 285 дітей), станом на 01.01.2022 року - 351 дитини (ЗДО - 100 дітей, ЗЗСО - 238 дитини). Враховуючи фактичну потребу у видатках було здійснено перерозподіл видатків з закладів дошкільної освіти на заклади загальної середньої освіти, а саме зменшення видатків по КЕКВ 2000 на суму 413 137 грн. та КЕКВ 3110 на суму 55030 грн., що призвело до зменшення планових призначень по даному завданню. Відхилення по обсягу видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти становить 219332,42 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби. Кошти по спеціальному фонду виділені на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами. Протягом 2022 року середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами зменшилася на 3 дітей, кількість груп для задоволення потреб дітей з особливими освітніми потребами не змінилася. Фактичні витрати на утримання 1 дитини при порівнянні із запланованим показником зменшилися на 1847 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції в сумі 219332,42 грн. по загальному та спеціальному фонду.

Завдання 2. При порівнянні мережі станом на 01.09.2022 р. з 01.01.2022 р. по закладах освіти кількість дітей з особливими освітніми потребами збільшилася на 38 дітей, які потребують проведення додаткових корекційно-розвиткових занять. Станом на 01.09.2022 р. заклади освіти відвідує 389 дитина з особливими освітніми потребами (ЗДО - 104 дитини, ЗЗСО - 285 дітей), станом на 01.01.2022 року - 351 дитини (ЗДО - 100 дітей, ЗЗСО - 238 дитини). Враховуючи фактичну потребу у видатках було здійснено перерозподіл видатків з закладів дошкільної освіти на заклади загальної середньої освіти, а саме збільшення видатків по КЕКВ 2000 на суму 413 137 грн. та КЕКВ 3110 на суму 55030 грн., що призвело до збільшення планових призначень по даному завданню. Відхилення по обсягу видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти становить 676957,01 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби. Кошти по спеціальному фонду виділені на придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами. Протягом 2022 року збільшилася кількість дітей з особливими освітніми потребами на 16 дітей, що призвело до збільшення класів для задоволення потреб дітей з особливими освітніми потребами на 15 класів. Фактичні витрати на утримання 1 дитини при порівнянні із запланованим показником зменшилися на 3390 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції в сумі 676957,01 грн. по загальному та спеціальному фонду.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

Заступник директора департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ