

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.	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	<b>02141532</b> (код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0610000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>02141532</b> (код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611210</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1210</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0990</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
<b>Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			
			<b>02536000000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам

### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечити надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на 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 освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти	359 733,00		359 733,00	359 732,26	0,00	359 732,26	-0,74	0,00	-0,74
	<b>Усього</b>	359 733,00	0,00	359 733,00	359 732,26	0,00	359 732,26	-0,74	0,00	-0,74

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 0,74 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду.

**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)	359 733,00	0,00	359 733,00	359 732,26	0,00	359 732,26	-0,74	0,00	-0,74
	Усього	359 733	0,00	359 733,00	359 732,26	0,00	359 732,26	-0,74	0,00	-0,74

**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
	<b>Завдання 1.Забезпечити надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти</b>											
	<u>затрат</u>											
1	Обсяг видатків на надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021 № 706 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік", зі змінами	359 733	0	359 733,00	359 732,26	0	359 732,26	-0,74	0,00	-0,74
	<u>продукту</u>											
1	Кількість інклюзивних класів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 15.09.2022р. №1945	83		83	83	0	83	0	0	0
2	Кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб		112		112	112		112	0	0	0
	<u>ефективності</u>											
1	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Розрахунковий показник	3 211,90		3 211,90	3 211,90		3 211,90	-0	0	-0
	<u>якості</u>											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник (100%=(3211,90 грн. (2022 рік)/0 грн.(2021р))*100%)			100%			100%			0%



## 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
<b>Завдання 1</b>		<b>Забезпечити надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти</b>	
	<u>затрат</u>		
1	Обсяг видатків на надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	грн.	Відхилення по обсягу видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти становить 0,74 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби.
	<u>продукту</u>		
1	Кількість інклюзивних класів	од	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<u>ефективності</u>		
2	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<u>якості</u>		
	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

## 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). З метою забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у закладах загальної середньої освіти Вінницької міської територіальної громади, а саме проведення додаткових корекційно-розвиткових занять з особами з особливими потребами було додатково виділено кошти в сумі 359 733 грн. для проведення занять з 112 дітьми (8 закладів загальної середньої освіти). Відхилення по обсягу видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти становить 0,74 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією 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