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 2023 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"**

гривень

№ 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 групах закладів дошкільної освіти	705 576,74		705 576,74	705 574,91		705 574,91	-1,83	0,00	-1,83
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних класах загальної середньої освіти	1 908 323,26		1 908 323,26	1 904 885,49		1 904 885,49	-3 437,77	0,00	-3 437,77
	Усього	2 613 900,00	0,00	2 613 900,00	2 610 460,40	0,00	2 610 460,40	-3 439,60	0,00	-3 439,60

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 по 1-ому напрямку використання коштів становить 1,83 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду
2	Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 3437,77 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

гривень

№ 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 Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки (рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. № 719, зі змінами)	2 613 900,00	0,00	2 613 900,00	2 610 460,40	0,00	2 610 460,40	-3 439,60	0,00	-3 439,60
	Усього	2 613 900,00	0,00	2 613 900,00	2 610 460,40	0,00	2 610 460,40	-3 439,60	0,00	-3 439,60

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

гривень

№ 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 освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти											
	затрат											
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами	705 576,74	0	705 576,74	705 574,91	0	705 574,91	-1,83	0,00	-1,83
	продукту											
1	Середньорічна кількість інклюзивних груп	од.	Довідка департаменту освіти	67		67	67		67	0	0	0
2	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Довідка департаменту освіти	128		128	128		128	0	0	0
	ефективності											
1	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Розрахунковий показник	5 512,32		5 512,32	5 512,30		5 512,30	-0,02	0,00	-0,02
	якості											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник (середні видатки на утримання 1 дитини у 2022 р.- 3544,50 грн. (389895,58грн./110 дітей)			156%			156%			0%

	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.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами	1 908 323,26	0,00	1 908 323,26	1 904 885,49	0,00	1 904 885,49	-3 437,77	0,00	-3 437,77
	продукту											
1	Середньорічна кількість інклюзивних класів	од.	Довідка департаменту освіти, Рішення виконавчого комітету ВМР №181 від 27.01.2022р та №1945 від 15.09.2022р	239		239	239		239	0	0	0
2	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб		306		306	306		306	0	0	0
	ефективності											
1	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Розрахунковий показник	6 236,35		6 236,35	6 225,12		6 225,12	-11,23	0,00	-11,23
	якості											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник (середні видатки на утримання 1 дитини у 2022 р.- 8111,87 грн. (2060414,99грн./254 дітей)			77%			77%			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
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 групах закладів дошкільної освіти**	
	затрат		
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	грн.	Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавався наказ "Про затвердження контингенту дітей з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти Вінницької міської територіальної громади". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади дошкільної освіти відвідувало 128 дітей. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби. Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів становить 1,83 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду
	продукту		
1	Середньорічна кількість інклюзивних груп	осіб	Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавався наказ "Про затвердження контингенту дітей з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти Вінницької міської територіальної громади". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади дошкільної освіти відвідувало 128 дітей - 67 груп
	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавався наказ "Про затвердження контингенту дітей з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти Вінницької міської територіальної громади". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади дошкільної освіти відвідувало 128 дітей.
	ефективності		
2	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Фактичні витрати на утримання 1 дитини при порівнянні із запланованим показником зменшилися на 0,2 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції в сумі 1,83 грн. по загальному фонду.
	якості		
	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Фактичний результативний показник при порівнянні із запланованим показником не змінився і становить 156% відповідно до фактично використаних коштів.

	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.	Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавалося рішення "Про затвердження мережі класів та груп закладів освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2023 навчальний рік»". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади загальної середньої освіти відвідувало 306 дітей - 239 класів. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби. Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 3437,77 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду
	продукту		
1	Середньорічна кількість інклюзивних груп	осіб	Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавалося рішення "Про затвердження мережі класів та груп закладів освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2023 навчальний рік»". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади загальної середньої освіти відвідувало 306 дітей - 239 класів.
	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавалося рішення "Про затвердження мережі класів та груп закладів освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2023 навчальний рік»". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади загальної середньої освіти відвідувало 306 дітей - 239 класів.
	ефективності		
2	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Фактичні витрати на утримання 1 дитини при порівнянні із запланованим показником зменшилися на 11,23 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції в сумі 3437,77грн. по загальному фонду.
	якості		
	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Фактичний результативний показник при порівнянні із запланованим показником не змінився і становить 77% відповідно до фактично використаних коштів.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання 1. Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавався наказ "Про затвердження контингенту дітей з особливими освітніми потребами в закладах дошкільної освіти Вінницької міської територіальної громади". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади дошкільної освіти відвідувало 128 дітей. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби. Фактичні витрати на утримання 1 дитини при порівнянні із запланованим показником зменшилися на 0,2 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції в сумі 1,83 грн. по загальному фонду.
Завдання 2. Протягом 2023 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків проо зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітнімии потребами. Департаментом освіти по мірі зміни наявної кількості дітей у закладі видавалося рішення "Про затвердження мережі класів та груп закладів освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2023 навчальний рік»". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. В середньому за рік заклади загальної середньої освіти відвідувало 306 дітей - 239 класів. Кошти використовувалися відповідно до фактичної потреби. Фактичні витрати на утримання 1 дитини при порівнянні із запланованим показником зменшилися на 11,23 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції в сумі 3437,77грн. по загальному 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 2023 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 — Наталія МАЗУР

Головний бухгалтер — Лілія БАБІЧ