

ІНФОРМАЦІЯ
про виконання результативних показників, що характеризують виконання бюджетної програми
по Департаменту освіти Вінницької міської ради
за 2022 рік

1. Код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету 0611200
2. Назва бюджетної програми Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
3. 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
4. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання за напрямками використання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми за звітний період			Виконано за звітний період			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												
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 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	0,00	389 895,58	-39,42	-219 293,00	-219 332,42
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення по напрямку використання коштів становить 219332,42 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду.												
продукту												
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
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 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												
ефективності												
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
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 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.												
якості												
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%

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний результативний показник при порівнянні із запланованим показником зменшився і становить 52% відповідно до фактично використаних коштів.												
Аналіз стану виконання результативних показників: При порівнянні мережі станом на 01.09.2022 р. з 01.09.2021 р. по закладам 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 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. 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. 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 24.12.2021 № 706 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік", зі змінами	2 104 565	632 807	2 737 372,00	2 015 821,99	44 593,00	2 060 414,99	-88 743,01	-588 214,00	-676 957,01
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення по напрямку використання коштів становить 676957,01 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду.												
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	181	181	181	196	196	196	15	15	15
2	Кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб		238	238	238	254	254	254	16	16	16
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 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												
1	Витрати на утримання 1 дитини	грн.	Розрахунковий показник	8 843	2 659	11 502	7 936	176	8 112	-906	-2 483	-3 390
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 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												
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. - 10760,37 грн. (2517926,51грн./234 дітей)			107%			75%			-32%
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний результативний показник при порівнянні із запланованим показником зменшився і становить 75 % відповідно до фактично використаних коштів.												
Аналіз стану виконання результативних показників: При порівнянні мережі станом на 01.09.2022 р. з 01.09.2021 р. по закладам 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 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 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.												

Заступник директора департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Наталія МАЗУР

Лілія БАБІЧ