

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 2024 рік

- | | | | | | |
|----|--|--|---|---|--|
| 1. | 0610000
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | | Департамент освіти Вінницької міської ради
<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> | | 02141532
<small>(код за ЄДРПОУ)</small> |
| 2. | 0610000
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | | Департамент освіти Вінницької міської ради
<small>(найменування відповідального виконавця)</small> | | 02141532
<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> | 02536000000
<small>(код бюджету)</small> |

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання підтримки дітям з особливими освітніми потребами

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання підтримки дітям з особливими освітніми потребами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів

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									
1	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів	7 014 290,00		7 014 290,00	5 254 379,52		5 254 379,52	-1 759 910,48	0,00	-1 759 910,48
	Усього	7 014 290,00	0,00	7 014 290,00	5 254 379,52	0,00	5 254 379,52	-1 759 910,48	0,00	-1 759 910,48

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 напрямку використання коштів становить 1 759 910,48 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад. У 2024 році була незабезпеченість кадровими працівниками – вакансії по педагогічним працівникам, що призвело до неповноцінного використання коштів освітньої субвенції виділених на оплату праці педагогічним працівникам у 2024 році.

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			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
	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки (рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. № 719, зі змінами)	7 014 290,00	0,00	7 014 290,00	5 254 379,52	0	5 254 379,52	-1 759 910,48	0,00	-1 759 910,48
	Усього	7 014 290,00	0,00	7 014 290,00	5 254 379,52	0,00	5 254 379,52	-1 759 910,48	0,00	-1 759 910,48

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. Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів												
<u>затрат</u>												
						0			0	0	0	0
1	Обсяг видатків на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів субвенції з державного бюджету	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 22.12.2023 № 2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік", зі змінами	7 014 290	0	7 014 290	5 254 379,52	0,00	5 254 379,52	-1 759 910,48	0,00	-1 759 910,48
2	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них:	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти , Зведений штатний розпис та розрахунок до нього	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		20,00		20,00	20,00		20,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок-чоловіки	од.		3,00		3,00	3,00		3,00	0,00	0,00	0,00
3	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них:	од.		23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок-чоловіки	од.	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	
<u>продукту</u>												
1	Кількість дітей, які пройшли комплексну оцінку в Центрі	осіб	Довідка департаменту освіти ВМР	750		750	816		816	66	0	66
						0			0	0	0	0
1	Середні витрати на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі	грн.	Розрахунковий показник	9 352	0	9 352	6 439	0	6 439	-2 913	0	-2 913
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	304 969		304 969	228 451		228 451	-76 518	0	-76 518

	якості				0			0	0	0	0
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на обслуговування 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник	201	201	138		138	-63	0	-63
2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник	162	162	121		121	-41	0	-41

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.			Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів								
затрат											
1	Обсяг видатків на виплату заробітної плати педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів субвенції з державного бюджету	грн.	Відхилення по напрямку використання коштів становить 1 759 910,48 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад. У 2024 році була незабезпеченість кадровими працівниками – вакансії по педагогічним працівникам, що призвело до неповноцінного використання коштів освітньої субвенції виділених на оплату праці педагогічним працівникам у 2024 році.								
2	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
3	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
продукту											
1	Кількість дітей, які пройшли комплексну оцінку в Центрі	осіб	Відповідно до довідок інклюзивно-ресурсних центрів фактична кількість дітей, що пройшли комплексну оцінку в Центрах у порівнянні із запланованими показниками збільшилась на 66 дітей. Комплексна оцінка дітей здійснювалася відповідно до звернень батьків враховуючи всі їх потреби.								
ефективності											
1	Середні витрати на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі	грн.	Фактичні витрати на утримання однієї дитини зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 2913 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад.								
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	грн.	Сума видатків на утримання центру не залежить від кількості дітей, що обслуговуються. Фактичні витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 76518 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад.								
якості											
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на обслуговування 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Відсоток середніх витрат на утримання однієї дитини у порівнянні із запланованими показниками зменшився на 63 % за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції.								

2	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Відсоток середніх витрат на утримання однієї штатної одиниці у порівнянні із запланованими показниками зменшився на 41 % за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції.
---	--	---	---

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Сума видатків на утримання центру не залежить від кількості дітей, що обслуговуються. Фактичні витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 76518 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад. Відсоток середніх витрат на утримання однієї дитини у порівнянні із запланованими показниками зменшився на 63 % за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції. У 2024 році була незабезпеченість кадровими працівниками – вакансії по педагогічним працівникам, що призвело до неповноцінного використання коштів освітньої субвенції виділених на оплату праці педагогічним працівникам у 2024 році.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень бюджетних установ. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Забезпечено діяльність інклюзивно-ресурсних центрів з метою надання підтримки дітям з особливими освітніми потребами.

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

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ