

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 (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	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти та у інклюзивних класах загальної середньої освіти

5. **Мета бюджетної програми**

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти 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 за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету 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 за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	531 380,88		531 380,88	531 380,88		531 380,88	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних класах загальної середньої освіти	1 725 819,12		1 725 819,12	1 725 819,12		1 725 819,12	0,00	0,00	0,00
	Усього	2 257 200,00	0,00	2 257 200,00	2 257 200,00	0,00	2 257 200,00	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

7.2. програми

№ з/п	Пояснення
1	Відхилення по 1-ому напрямку використання коштів відсутнє.
2	Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів відсутнє.

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)	2 257 200,00	0,00	2 257 200,00	2 257 200,00	0,00	2 257 200,00	0,00	0,00	0,00
Усього		2 257 200,00	0,00	2 257 200,00	2 257 200,00	0,00	2 257 200,00	0,00	0,00	0,00

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 державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти												
<u>затрат</u>												
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 22.12.2023 № 2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік", зі змінами	531 380,88	0	531 380,88	531 380,88	0	531 380,88	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів освіти , в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	од	Довідка департаменту освіти, Накази по Департаменту освіти	41		41	41		41	0	0	0
3	Середньорічна кількість інклюзивних груп	од	Довідка департаменту освіти, Накази по Департаменту освіти	88		88	88		88	0	0	0
<u>продукту</u>												
1	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Довідка департаменту освіти, Накази по Департаменту освіти	184		184	184		184	0	0	0
<u>ефективності</u>												
1	Середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	грн.	Розрахунковий показник	2 887,94		2 887,94	2 887,94		2 887,94	0,00	0,00	0,00
<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 2022 р.- 3544,50 грн. (389895,58грн./110 дітей)	52		52	52		52			0

Завдання 2. Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних класах загальної середньої освіти												
затрат												
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних класах загальної середньої освіти	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 22.12.2023 № 2009 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік", зі змінами	1 725 819,12	0,00	1 725 819,12	1 725 819,12	0,00	1 725 819,12	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів освіти , в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	од	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.09.2023р. №2308	34		34	34		34	0	0	0
3	Середньорічна кількість інклюзивних класів	од		269		269	269		269	0	0	0
продукту												
1	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 14.09.2023р.	347		347	347		347	0	0	0
ефективності												
1	Середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	грн.	Розрахунковий показник	4 973,54		4 973,54	4 973,54		4 973,54	0,00	0,00	0,00
якості												
1	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник	80%		80%	80%		80%			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 державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти									
затрат												
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
2	Кількість закладів освіти , в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	од	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
3	Середньорічна кількість інклюзивних груп	од	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
продукту												
	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
ефективності												
2	Середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
якості												
	Відсоток збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									

Завдання 2		Забезпечити надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних класах загальної	
<u>затрат</u>			
1	Обсяг видатків на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету у інклюзивних класах загальної середньої освіти	грн.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Кількість закладів освіти, в яких організовано навчання для осіб з особливими освітніми потребами	од	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середньорічна кількість інклюзивних класів	од	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
<u>продукту</u>			
	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
<u>ефективності</u>			
2	Середні витрати на одну особу з особливими освітніми потребами	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. Станом на 01.01.2024 року у закладах дошкільної освіти відкрито 88 груп, дошкільною освітою було охоплено 184 дітей з особливими освітніми потребами. Протягом 2024 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків про зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітніми 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. Станом на 01.01.2025 року у закладах дошкільної освіти відкрито 108 груп, дошкільною освітою охоплено 247 дітей з особливими освітніми потребами.

Завдання 2. Станом на 01.01.2024 року у закладах загальної середньої освіти було відкрито 278 класів, навчається 363 дітей з особливими освітніми потребами. Протягом 2024 року кількість дітей з особливими освітніми потребами змінювалася відповідно до поданих заяв батьків про зарахування дітей у заклад освіти з метою отримання освіти особами з особливими освітніми 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 2023-2024 навчальний рік". Враховуючи вище зазначене інформація про кількість груп та кількість дітей з особливими освітніми потребами протягом року коливалася. Станом на 01.01.2025 року у закладах загальної середньої освіти відкрито 318 класів, навчається 430 дітей з особливими освітніми потребами.

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 паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2024 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.

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ