

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02146920 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради (найменування відповідального виконавця)	02146920 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611151 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1151 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256400000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація заходів спрямованих на забезпечення рівного доступу осіб з особливими освітніми потребами до якісної інклюзивної, початкової та середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів. Забезпечення проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення системного кваліфікованого супроводу дітей з особливими освітніми потребами.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити діяльність інклюзивно-ресурсних центрів. Забезпечити проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення системного кваліфікованого супроводу дітей з особливими освітніми потребами.

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивно-ресурсного центру	1,365,823.00	21,119.00	1,386,942.00	1,268,579.25	124,579.00	1,393,158.25	-97,243.75	103,460.00	6,216.25
	УСЬОГО	1,365,823.00	21,119.00	1,386,942.00	1,268,579.25	124,579.00	1,393,158.25	-97,243.75	103,460.00	6,216.25

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

	Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів у межах бюджетної програми зумовлене утворенням залишку коштів у загальному фонді в розмірі 97 243,75 гривень. Затверджений обсяг видатків становив 1 365 823 грн, що відповідає рівню виконання 92,9%. Основною причиною утворення залишку стала економія коштів, зокрема за рахунок зменшення витрат на оплату комунальних послуг, що склала 76 073,08 грн. Також залишок коштів у розмірі 15 621,26 грн сформувався на оплату послуг (крім комунальних), включаючи медичні огляди, обслуговування програмного забезпечення та експлуатаційні витрати. Крім того, за КЕКВ 2282 залишок склав 1 550 грн, оскільки потреба у витратах за цим кодом не виникла. Інші залишки за відповідними кодами економічної класифікації видатків є незначними та обумовлені економією при оплаті заробітної плати з нарахуваннями та придбанні товарів і послуг. Відхилення обсягів касових видатків по спеціальному фонду від затверджених у паспорті бюджетної програми зумовлені надходженням і використанням коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень, зокрема благодійних внесків та дарунків (фонд 03). Всього надійшло 103461 грн, які були спрямовані на закупівлю обладнання для кабінетів, інвентарю, засобів для навчання, а також проєкторів, наданих благодійними організаціями. Крім того, кошти, заплановані на спеціальний фонд (бюджет розвитку) для придбання комп'ютерного обладнання, були використані в повному обсязі, що підтверджується залишком 1 грн.
--	---

8. Витатки (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 витатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти Хмельницької міської територіальної громади на 2022-2026 роки (зі змінами і доповненнями)	1,365,823.00	21,119.00	1,386,942.00	1,268,579.25	124,579.00	1,393,158.25	-97,243.75	103,460.00	6,216.25
	Усього	1,365,823.00	21,119.00	1,386,942.00	1,268,579.25	124,579.00	1,393,158.25	-97,243.75	103,460.00	6,216.25

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
	Кількість закладів і установ	од.	Мережа	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	Витрати місцевого бюджету на оплату заробітної плати з нарахуваннями інклюзивно-ресурсних центрів	грн.	Розрахунок	730,197.00	0.00	730,197.00	730,129.53	0.00	730,129.53	-67.47	0.00	-67.47
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:	од.	Штатний розпис, тарифікація	28.50	0.00	28.50	28.50	0.00	28.50	0.00	0.00	0.00
	педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	22.00	0.00	22.00	22.00	0.00	22.00	0.00	0.00	0.00
	спеціалісти	од.	Штатний розпис, тарифікація	4.50	0.00	4.50	4.50	0.00	4.50	0.00	0.00	0.00
	робітники	од.	Штатний розпис, тарифікація	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	продукту											
	Прогнозна кількість дітей з особливими освітніми потребами від 2 до 18 років, які звернуться в ІРЦ	осіб	Розрахунок	1,900	0	1,900	1,767	0	1,767	-133	0	-133
	Розрахункова кількість дітей на одну штатну одиницю	осіб	Розрахунок	67	0	67	62	0	62	-5	0	-5
	Прогнозна кількість запланованих психолого-педагогічних комплексних оцінок розвитку дитини	осіб	План роботи	1,784	0	1,784	1,740	0	1,740	-44	0	-44
	Кількість запланованих корекційно-розвиткових занять для дітей з особливими освітніми потребами	од.	План роботи	1,359	0	1,359	2,036	0	2,036	677	0	677
	Кількість запланованих консультацій для батьків дітей переселенців	од.	План роботи	270	0	270	315	0	315	45	0	45
	Кількість запланованих консультацій для батьків дітей з ООП	од.	План роботи	5,730	0	5,730	5,995	0	5,995	265	0	265

	Кількість запланованих консультацій для педагогічних працівників	од.	План роботи	2,253	0	2,253	2,545	0	2,545	292	0	292
	ефективності											
	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	Розрахунок	718.85	11.12	729.97	717.93	70.50	788.43	-0.92	59.38	58.46
	Середньорічні витрати на одну штатну одиницю без заробітної плати педагогічного персоналу	грн.	Кошторис	47,923.61	741.02	48,664.63	44,511.55	4,371.19	48,882.75	-3,412.06	3,630.17	218.12
	Середні витрати на утримання одного інклюзивно-ресурсного центру	грн.	Розрахунок	682,911.50	10,559.50	682,911.50	634,289.63	62,289.50	696,579.13	-48,621.88	51,730.00	3,108.13
	Діто-дні відвідування	днів	Розрахунок	497,800	0	497,800	462,954	0	462,954	-34,846	0	-34,846
	якості											
	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	Розрахунок	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Кількість днів відвідування	днів	Звітність	262	0	262	262	0	262	0	0	0
	Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі	відс.	Розрахунок	81.0	0.0	81.0	81.3	0.0	81.3	0.3	0.0	0.3

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
	затрат		
	Кількість закладів і установ	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Витрати місцевого бюджету на оплату заробітної плати з нарахуваннями інклюзивно-ресурсних центрів	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками зумовлені залишком коштів, що утворився під час нарахування заробітної плати внаслідок заокруглення.
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	педагогічного персоналу	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	спеціалісти	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	робітники	од.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	продукту		
	Прогнозна кількість дітей з особливими освітніми потребами від 2 до 18 років, які звернуться в ІРЦ	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються реальною кількістю звернень та фактично наданими послугами. Фактична кількість звернень змінюється залежно від різних факторів, зокрема демографічної ситуації, міграційних процесів, особливостей воєнного стану та потреб дітей у спеціалізованій підтримці.
	Розрахункова кількість дітей на одну штатну одиницю	осіб	Розбіжності між фактичною та затвердженою розрахунковою кількістю дітей на одну штатну одиницю пояснюються зменшенням кількості дітей з особливими освітніми потребами.
	Прогнозна кількість запланованих психолого-педагогічних комплексних оцінок розвитку дитини	осіб	Розбіжності між фактичною та затвердженою кількістю запланованих психолого-педагогічних комплексних оцінок розвитку дитини пояснюються реальною кількістю звернень до інклюзивно-ресурсного центру (ІРЦ) та фактично наданими послугами для дітей з особливими освітніми потребами
	Кількість запланованих корекційно-розвиткових занять для дітей з особливими освітніми потребами	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками обумовлена реальною потребою в більшій кількості корекційно-розвиткових занять. Для забезпечення максимально ефективної допомоги було проведено додаткові заняття.
	Кількість запланованих консультацій для батьків дітей переселенців	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками зумовлена реальною потребою батьків дітей-переселенців у більшій кількості консультацій. Під час надання консультацій виявилось, що батьки потребують додаткової підтримки та інформації для успішної адаптації дітей. Тому було проведено додаткові консультації для забезпечення максимально ефективної допомоги.
	Кількість запланованих консультацій для батьків дітей з ООП	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється реальною потребою батьків дітей з особливими освітніми потребами в більшій кількості консультацій. Під час надання консультацій виявилось, що батьки потребують додаткової підтримки та інформації для ефективної допомоги своїм дітям і забезпечення їх успішного розвитку. Тому було проведено додаткові консультації для максимально ефективної допомоги.
	Кількість запланованих консультацій для педагогічних працівників	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками зумовлена реальною потребою педагогічних працівників у більшій кількості консультацій. Під час надання консультацій виявилось, що педагоги потребують додаткової підтримки та інформації для ефективного виконання своїх обов'язків і покращення навчального процесу. Тому було проведено додаткові консультації для забезпечення максимально ефективної допомоги.

	ефективності		
	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками середні витрати на одну дитину пояснюються залишком кошторисних призначень та меншою кількістю дітей, від запланованої
	Середньорічні витрати на одну штатну одиницю без заробітної плати педагогічного персоналу	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками середньорічних витрат на одну штатну одиницю (без урахування заробітної плати педагогічного персоналу) пояснюються залишком кошторисних призначень.
	Середні витрати на утримання одного інклюзивно-ресурсного центру	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками середніх витрат на утримання одного інклюзивно-ресурсного центру пояснюються залишком кошторисних призначень.
	Діто-дні відвідування	днів	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками діто-дні відвідування пояснюються меншою кількістю дітей, ніж заплановано.
	якості		
	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Кількість днів відвідування	днів	Враховуючи проведені зміни протягом року під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Відсоток захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі	відс.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками відсотка захищених статей загального фонду видатків в загальному обсязі пояснюються залишком кошторисних призначень.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз виконання результативних показників виявив розбіжності між фактичними та затвердженими показниками, що зумовлено кількома факторами. Зокрема, утворився залишок коштів за рахунок зменшення витрат на оплату комунальних послуг, а також залишок на оплату інших послуг (крім комунальних). Видатки на навчання залишилися невикористаними, оскільки потреба у витратах за цим кодом не виникла. Крім того, змінилася кількість звернень, що залежала від демографічної ситуації, міграційних процесів, воєнного стану та потреб дітей у спеціалізованій підтримці. Зменшення кількості проведених психолого-педагогічних комплексних оцінок розвитку дитини пов’язано з реальною кількістю звернень до ІРЦ та наданими послугами для дітей з особливими освітніми потребами. Водночас зросла кількість корекційно-розвиткових занять, консультацій для батьків дітей-переселенців та дітей з ООП, а також для педагогічних працівників, які потребують додаткової підтримки для покращення навчального процесу та ефективного виконання своїх обов’язків.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету сприяє проведенню комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дітей, наданню психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та системному кваліфікованому супроводу дітей з особливими освітніми потребами. Реалізація заходів у межах програми спрямована на забезпечення рівного доступу осіб з особливими освітніми потребами до якісної інклюзивної освіти на рівнях початкової та середньої освіти.

Виконання бюджетної програми супроводжувалося збільшенням кількості проведених корекційно-розвиткових занять, консультацій для батьків дітей переселенців, а також для батьків дітей з особливими освітніми потребами. Також було надано більше консультацій для педагогічних працівників, які потребують додаткової підтримки та інформації для ефективного виконання своїх обов’язків і покращення навчального процесу.

Водночас, економія коштів, зокрема за рахунок зменшення витрат на оплату комунальних послуг та оплати послуг (крім комунальних), призвела до залишку на кінець року. Кількість звернень варіювалася залежно від демографічної ситуації, міграційних процесів, воєнного стану та потреб дітей у спеціалізованій підтримці.

Інклюзивно-ресурсні центри успішно виконують свої завдання, створюючи сприятливі умови для надання послуг. Це підтверджує важливість та актуальність функціонування таких центрів у системі освіти. Результати виконання програми підкреслюють необхідність подальшого фінансування та підтримки ініціатив, спрямованих на розвиток інклюзивної освіти та забезпечення належного супроводу дітей з особливими освітніми потребами.

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

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

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

В.о. директора Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради

(підпис)

Ольга КШАНОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник фінансово-економічного відділу-головний бухгалтер Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради

(підпис)

Оксана ЛІСОВОДСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)