

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.	0611152 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1152 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції (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 за рахунок освітньої субвенції

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 за рахунок освітньої субвенції

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 за рахунок освітньої субвенції.

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в інклюзивно-ресурсних центрах	4,927,300.00	0.00	4,927,300.00	4,190,782.64	0.00	4,190,782.64	-736,517.36	0.00	-736,517.36
	УСЬОГО	4,927,300.00	0.00	4,927,300.00	4,190,782.64	0.00	4,190,782.64	-736,517.36	0.00	-736,517.36

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 зумовлене утворенням залишку коштів у загальному фонді на суму 736 517,37 грн. Основна причина такого залишку – наявність вакантних посад педагогічних працівників, що призвело до зменшення фактичних видатків на оплату праці та відповідні нарахування. Залишок коштів розподілився за такими статтями: КЕКВ 2111 "Заробітна плата" – 633 524,46 грн, КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" – 102 992,90 гривень.
--	--

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	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	Програма розвитку освіти Хмельницької міської територіальної громади на 2022-2026 роки (із змінами і доповненнями)	4,927,300.00	0.00	4,927,300.00	4,190,782.64	0.00	4,190,782.64	-736,517.36	0.00	-736,517.36
	Усього	4,927,300.00	0.00	4,927,300.00	4,190,782.64	0.00	4,190,782.64	-736,517.36	0.00	-736,517.36

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											
	Видатки на оплату праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції	грн.	Кошторис	4,927,300.00	0.00	4,927,300.00	4,190,782.64	0.00	4,190,782.64	-736,517.36	0.00	-736,517.36
	Кількість центрів	од.	Мережа	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Середньорічна кількість педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис, тарифікація	22	0	22	22	0	22	0	0	0
	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 педагогічну ставку	осіб	Розрахунок	86	0	86	80	0	80	-6	0	-6
	Прогнозна кількість запланованих психолого-педагогічних комплексних оцінок розвитку дитини	од.	план	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	1,359	0	1,359	2,036	0	2,036	677	0	677
	Кількість запланованих консультацій для батьків дітей переселенців	од.	план	270	0	270	315	0	315	45	0	45

	Кількість запланованих консультацій для батьків дітей з ООП	од.	Розрахунок	5,730	0	5,730	5,995	0	5,995	265	0	265
	Кількість запланованих консультацій для педагогічних працівників	од.	Розрахунок	2,253	0	2,253	2,545	0	2,545	292	0	292
	ефективності											
	Середні витрати на одну педагогічну ставку	грн.	Кошторис	223,968.18	0.00	223,968.18	190,490.12	0.00	190,490.12	-33,478.06	0.00	-33,478.06
	якості											
	Відсоток забезпечення видатками на заробітну плату	відс.	Розрахунок	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Відсоток надання психолого-педагогічної допомоги дітям з особливими освітніми потребами	відс.	Розрахунок	100	0	100	100	0	100	0	0	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
	затрат		
	Видатки на оплату праці з нарахуваннями на неї педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції	грн.	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються утворенням залишку коштів. Основною причиною цього залишку є наявність вакантних посад педагогічних працівників, що призвело до зменшення фактичних видатків на оплату праці та відповідних нарахувань.
	Кількість центрів	од.	Під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Середньорічна кількість педагогічного персоналу	од.	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 педагогічну ставку	осіб	Розбіжності між фактичною та затвердженою розрахунковою кількістю дітей на одну педагогічну ставку зумовлені реальною кількістю звернень до інклюзивно-ресурсного центру (ІРЦ) та фактично наданими послугами для дітей з особливими освітніми потребами.
	Прогнозна кількість запланованих психолого-педагогічних комплексних оцінок розвитку дитини	од.	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 педагогічну ставку	грн.	Основною причиною утворення залишку коштів є наявність вакантних посад педагогічних працівників, що призвело до зменшення фактичних витрат на оплату праці та відповідних нарахувань. Як наслідок, середні витрати на одну педагогічну ставку виявилися нижчими за заплановані, що спричинило відхилення від затверджених показників.
	якості		
	Відсоток забезпечення видатками на заробітну плату	відс.	Під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.
	Відсоток надання психолого-педагогічної допомоги дітям з особливими освітніми потребами	відс.	Під час виконання бюджетної програми, розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками не виявлено.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз виконання результативних показників виявив розбіжності між фактичними та затвердженими показниками, які можна пояснити такими причинами: наявністю вакантних посад педагогічних працівників, що призвело до зменшення витрат на оплату праці та нарахувань; змінами у кількості звернень, що залежали від демографічної ситуації, міграційних процесів, воєнного стану та потреб дітей у спеціалізованій підтримці. Зменшення психолого-педагогічних комплексних оцінок розвитку дитини пов’язано з реальною кількістю звернень до ІРЦ та наданими послугами для дітей з особливими освітніми потребами. Разом з тим, збільшилась 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 освітньої субвенції 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, наявність вакантних посад педагогічних працівників призвела до зменшення фактичних видатків на оплату праці та нарахувань. 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

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

Ольга КШАНОВСЬКА
(Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)

Оксана ЛІСОВОДСЬКА
(Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)