

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	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради			02146920
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради			02146920
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611210	1210	0990	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	2256400000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(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, середньої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду.

5. Мета бюджетної програми

Забезпечити навчання й виховання дітей з особливими потребами у звичайному навчальному закладі, де створені умови для забезпечення максимальної ефективності навчального процесу за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в закладах дошкільної освіти (крім закладів дошкільної освіти (ясел-садків) компенсуючого типу), закладах загальної середньої освіти (крім спеціальних шкіл, санаторних шкіл, навчально-реабілітаційних центрів), закладах професійної (професійно-технічної) освіти державної та комунальної власності. Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку, що дають змогу опанувати навчальну програму, для осіб з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в інклюзивних класах (групах) закладів дошкільної, загальної середньої та професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду.

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	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду	532,739.00	0.00	532,739.00	532,298.64	0.00	532,298.64	-440.36	0.00	-440.36
УСЬОГО		532,739.00	0.00	532,739.00	532,298.64	0.00	532,298.64	-440.36	0.00	-440.36

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
	На кінець бюджетного періоду утворився залишок коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, призначеної для надання додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг), зокрема оплати таких послуг. Залишок невикористаних коштів становить: по КЕКВ 2111 — 92,13 грн та по КЕКВ 2120 — 348,23 гривень. Причиною залишку є округлення сум під час нарахування оплати для 25 закладів освіти.

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)	532,739.00	0.00	532,739.00	532,298.64	0.00	532,298.64	-440.36	0.00	-440.36
	Усього	532,739.00	0.00	532,739.00	532,298.64	0.00	532,298.64	-440.36	0.00	-440.36

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
	заграт											
	Кількість закладів, у яких навчаються і виховуються діти з ООП з них:	од.	Мережа	65.00	0.00	65.00	65.00	0.00	65.00	0.00	0.00	0.00
	заклади дошкільної освіти	од.	Мережа	27.00	0.00	27.00	27.00	0.00	27.00	0.00	0.00	0.00
	заклади загальної середньої освіти	од.	Мережа	37.00	0.00	37.00	37.00	0.00	37.00	0.00	0.00	0.00
	заклади професійної (професійно-технічної) освіти	од.	Мережа	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	продукту											
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами які потребують підтримки з них:	осіб	Мережа	875.00	0.00	875.00	875.00	0.00	875.00	0.00	0.00	0.00
	вихованців з ООП ЗДО	осіб	Мережа	401.00	0.00	401.00	401.00	0.00	401.00	0.00	0.00	0.00
	учнів з ООП ЗОШ	осіб	Мережа	472.00	0.00	472.00	472.00	0.00	472.00	0.00	0.00	0.00
	учнів з ООП ДНЗ ВПО	осіб	Мережа	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	ефективності											
	Середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами	грн.	Розрахунок	608.84	0.00	608.84	608.84	0.00	608.84	0.00	0.00	0.00
	якості											
	Відсоток забезпечення підтримки осіб з особливими освітніми потребами	відс.	Розрахунок	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

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
	заграт		

	Кількість закладів, у яких навчаються і виховуються діти з ООП з них:	од.	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	заклади дошкільної освіти	од.	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	заклади загальної середньої освіти	од.	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	заклади професійної (професійно-технічної) освіти	од.	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	продукту		
	Кількість дітей з особливими освітніми потребами які потребують підтримки з них:	осіб	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	вихованців з ООП ЗДО	осіб	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	учнів з ООП ЗОШ	осіб	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	учнів з ООП ДНЗ ВПО	осіб	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	ефективності		
	Середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами	грн.	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.
	якості		
	Відсоток забезпечення підтримки осіб з особливими освітніми потребами	відс.	Під час виконання бюджетної програми в період травень-червень не було виявлено розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2024 році бюджетні кошти за напрямом програми були спрямовані на забезпечення надання додаткових психолого-педагогічних і корекційно - розвиткових послуг учням із особливими освітніми потребами. Результативні показники за програмою загалом виконано, а використання коштів здійснено у межах затверджених асигнувань. Кількість годин корекційно-розвиткових послуг: заплановано — 3 700 годин, фактично — 3 699 годин (виконано 99,9 %). Загальний обсяг освоєних коштів: 532 298,64 грн, що становить 99,9 % від запланованого. Через округлення під час нарахування оплати для 25 закладів освіти утворився залишок коштів. Програма сприяла забезпеченню рівного доступу до якісних освітніх послуг для учнів із особливими освітніми потребами.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2024 році бюджетна програма була спрямована на забезпечення надання додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових послуг для осіб з особливими освітніми потребами. Реалізація програми забезпечила створення сприятливих умов для отримання якісної освіти такими учнями та сприяла їхній інтеграції у освітній процес. Оплачено 3 699 годин корекційно - розвиткових занять, що відповідає затвердженим результативним показникам. На кінець бюджетного періоду залишилися невикористані кошти субвенції через округлення сум під час нарахування оплати для 25 закладів освіти. Бюджетна програма виконана відповідно до затверджених показників та у межах затверджених асигнувань. Завдяки реалізації програми досягнуто основної мети — забезпечити навчання й виховання дітей з особливими потребами у звичайному навчальному закладі, де створені умови для забезпечення.

* 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
(підпис)	(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)
	Оксана ЛІСОВОДСЬКА
(підпис)	(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)