

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 2025 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. 0611022 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 1022 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) 0253600000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання

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 *	гривень								
		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 рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання	9 461 754,00		9 461 754,00	9 461 578,63	226 834,00	9 688 412,63	-175,37	226 834,00	226 658,63
	Усього	9 461 754,00	0,00	9 461 754,00	9 461 578,63	226 834,00	9 688 412,63	-175,37	226 834,00	226 658,63

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	Відхилення за напрямом становить 226658,63 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетної установи на загальну суму 226834,00 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 175,37 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня

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	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 2025-2027 роки(рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2635 зі змінами)	9 461 754,00	0,00	9 461 754,00	9 461 578,63	226 834,00	9 688 412,63	-175,37	226 834,00	226 658,63
	Усього	9 461 754	0,00	9 461 754,00	9 461 578,63	226 834,00	9 688 412,63	-175,37	226 834,00	226 658,63

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	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 рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямом (профілю) захворювання												
затрат												
1	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	1		1	1		1	0	0	0
2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	од.		11		11	11		11	0	0	0
3	Кількість груп	од.		3		3	3		3	0	0	0
4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	11,05		11,05	11,05		11,05	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		11,05		11,05	11,05		11,05	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		0,00		0,00	0,00		0,00	0	0	0
5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	7,00		7,00	7,00		7,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		7,00		7,00	7,00		7,00	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		0,00		0,00	0,00		0,00	0	0	0
6	Середньорічне число штатних одиниць робітників, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	17,35		17,35	17,35		17,35	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		13,35		13,35	13,35		13,35	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		4,00		4,00	4,00		4,00	0	0	0
7	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	35,40	0,00	35,40	35,40	0,00	35,40	0	0	0
	середньорічне число ставок - жінки	од.		31,40		31,40	31,40		31,40	0	0	0
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		4,00		4,00	4,00		4,00	0	0	0
продукту												
1	Середня кількість учнів, всього	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	152		152	152		152	0	0	0
	у тому числі											
2	Середня кількість дівчат	осіб		45		45	45		45	0	0	0
3	Середня кількість хлопців	осіб		107		107	107		107	0	0	0

4	Середня кількість дітей, всього	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	22		22	22		22	0	0	0	
	у тому числі												
5	Середня кількість дівчат	осіб		8		8	8		8	0	0	0	0
6	Середня кількість хлопців	осіб	14		14	14		14	0	0	0	0	
7	Середня кількість дітей пільгових категорій, всього	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	174		174	174		174	0	0	0	
	у тому числі												
8	Середня кількість дітей пільгових категорій (дівчат)	осіб		53		53	53		53	0	0	0	0
9	Середня кількість дітей пільгових категорій (хлопців)	осіб	121		121	121		121	0	0	0	0	
10	Кількість випусників, усього	осіб	Звіт про отримані персоналізовані документи про освіту комунальними закладами загальної середньої освіти ВМТГ у 2024-2025 навчальному році (лист від 23.10.2025 №15/00/005/64993; лист від 23.10.2025 №15/00/005/65008)	15		15	20		20	5	0	5	
	у тому числі												
11	Кількість випусників 9-го класу	осіб		15		15	16		16	1	0	1	
	ефективності												
1	Діто-дні відвідування	днів	Розрахункові дані	12 394		12 394	12 002		12 002	-392	0	-392	
2	Витрати на утримання 1 вихованця по бюджетній програмі	грн.	Розрахункові дані	54 378	0	54 378	54 377	1 304	55 681	-1	1 304	1 303	
	якості												
1	Кількість днів відвідування	од.	Розрахункові дані	69		69	69		69	-0	0	-0	
2	Динаміка збільшення (зменшення) чисельності учнів та дітей у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	%	Розрахункові дані	92,1		92,1	92,1		92,1	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									
	Завдання		Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання									
	затрат											
1	Кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
2	Кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
3	Кількість груп	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.									
4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, а саме в дошкільних групах 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.									
5	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів 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.									
6	Середньорічне число штатних одиниць робітників 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.									
7	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	Середня кількість учнів, всього у тому числі:	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Середня кількість дівчат	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середня кількість хлопців	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
4	Середня кількість дітей, всього у тому числі:	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
5	Середня кількість дівчат	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
6	Середня кількість хлопців	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
7	Середня кількість дітей пільгових категорій, всього у тому числі:	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
8	Середня кількість дітей пільгових категорій (дівчат)	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
9	Середня кількість дітей пільгових категорій (хлопців)	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
10	Кількість випусників, усього у тому числі:	осіб	Відповідно до звіту про видані бланки свідоцтв про базову загальну середню освіту за спеціальною програмою у комунальних закладах ЗЗСО ВМТГ у 2024-2025 навчальному році було отримано на 16 свідоцтв про здобуття базової середньої освіти за спеціальною програмою та 4 довідки про закінчення повного курсу навчання (для осіб з помірними інтелектуальними порушеннями)
11	Кількість випусників 9-го класу	осіб	Відповідно до звіту про видані бланки свідоцтв про базову загальну середню освіту за спеціальною програмою у комунальних закладах ЗЗСО ВМТГ у 2024-2025 навчальному році було отримано на 16 свідоцтв про здобуття базової середньої освіти за спеціальною програмою та 4 довідки про закінчення повного курсу навчання (для осіб з помірними інтелектуальними порушеннями)
ефективності			
1	Діто-дні відвідування	дні	У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2025 році кількість днів відвідування протягом року коливалася, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 392 . У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2025 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.
2	Витрати на утримання 1 вихованця по бюджетній програмі	грн.	Витрати на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 1303 грн. за рахунок залучення власних надходжень установи . Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.
якості			
1	Кількість днів відвідування	дні	У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2025 році кількість днів відвідування протягом року коливалася, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 392 . У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2025 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання.
2	Динаміка збільшення (зменшення) чисельності учнів та дітей у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми по КПКВК 0611022 "Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету" виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. Відхилення за напрямом становить 226658,63 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від реалізації майна та залучення власних надходжень бюджетної установи на загальну суму 226834,00 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 175,37 грн. У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2025 році кількість днів відвідування протягом року коливалася, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 392 . У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2025 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Витрати на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 1303 грн. за рахунок залучення власних надходжень установи . Відповідно до звіту про видані бланки свідоцтв про базову загальну середню освіту за спеціальною програмою у комунальних закладах ЗЗСО ВМТГ у 2024-2025 навчальному році було отримано на 16 свідоцтв про здобуття базової середньої освіти за спеціальною програмою та 4 довідки про закінчення повного курсу навчання (для осіб з помірними інтелектуальними порушеннями). Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

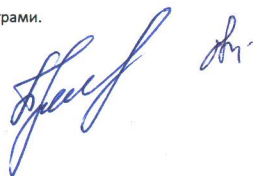
10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

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

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ