

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 Департамент освіти Вінницької міської ради 02141532  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради 02141532  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0611032 1032 0922 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 освітньої субвенції 02536000000  
(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	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 освітньої субвенції

6. **Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити 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 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"**

№ 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 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 освітньої субвенції	18 686 563,00		18 686 563,00	18 686 561,94		18 686 561,94	-1,06	0,00	-1,06
	<b>Усього</b>	18 686 563,00	0,00	18 686 563,00	18 686 561,94	0,00	18 686 561,94	-1,06	0,00	-1,06

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
1	Відхилення по напрямку використання коштів становить 1,06 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства

## 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 2025-2027 роки( рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2635 зі змінами)	18 686 563,00	0,00	18 686 563,00	18 686 561,94	0,00	18 686 561,94	-1,06	0,00	-1,06
	<b>Усього</b>	<b>18 686 563</b>	<b>0,00</b>	<b>18 686 563,00</b>	<b>18 686 561,94</b>	<b>0,00</b>	<b>18 686 561,94</b>	<b>-1,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,06</b>

## 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
<b>Завдання 1. Забезпечити 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 освітньої субвенції</b>												
<b>затрат</b>												
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами	18 686 563		18 686 563	18 686 561,94		18 686 561,94	-1,06	0,00	-1,06
2	Кількість закладів	грн.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521	1		1	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	66,81		66,81	66,81		66,81	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		60,13		60,13	60,13		60,13	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		6,68		6,68	6,68		6,68	0,00	0,00	0,00
4	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, з них	од.		17,50		17,50	17,50		17,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		16,50		16,50	16,50		16,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
5	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.		84,31	0,00	84,31	84,31	0,00	84,31	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.	76,63		76,63	76,63		76,63	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	7,68		7,68	7,68		7,68	0,00	0,00	0,00	
<b>продукту</b>												
1	Середньорічна кількість учнів , що відвідують навчальні заклади з них:	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521, Довідка департаменту освіти	152		152	152		152	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата	осіб		45		45	45		45	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів хлопчики	осіб		107		107	107		107	0	0	0
2	Середня наповнюваність класів	осіб	Розрахункові дані	14		14	14		14	0	0	0

<b>ефективності</b>											
1	Витрати на утримання 1 дитини в згальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	122 938	122 938	122 938	122 938	0	0	0	
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Розрахункові дані	221 641	221 641	221 641	221 641	-0	0	-0	
3	Діто-дні відвідування	діто-дні	Розрахункові дані	11 187	11 187	10 004	10 004	-1 183	0	-1 183	
<b>якості</b>											
1	Динаміка збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	112,97	112,97	112,97	112,97	0	0	0	
2	Динаміка збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахункові дані	106,19	106,19	106,19	106,19	-0	0	-0	
3	Динаміка збільшення (зменшення) чисельності учнів у плансовому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	%	Розрахункові дані	92,7	92,7	92,7	92,7	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								
	<b>Завдання</b>		<b>Забезпечити 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 освітньої субвенції</b>								
	<b>затрат</b>										
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету	грн.	Залишок невикористаних коштів становить 1,06 грн. за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства								
2	Кількість закладів	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
3	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, 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.								
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	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.								
	<b>продукту</b>										
1	Середньорічна кількість учнів, що відвідують навчальні заклади з них:	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
	в т.ч. кількість учнів - дівчата										
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								
	Хлопців	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.								

	Середня наповнюваність класів	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<b>ефективності</b>		
1	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Витрати на утримання 1-єї дитини в загальноосвітньому навчальному закладі становлять 122938 грн.
2	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі	грн.	Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі становлять 221641 грн.
3	Діто-дні відвідування	діто-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 1183. 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.
	<b>якості</b>		
1	Динаміка збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 дитини порівняно з попереднім роком	%	Середні витрати на утримання 1-єї дитини порівняно з попереднім роком збільшилися на 12,97 %
2	Динаміка збільшення/ зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Середні витрати на утримання 1-єї штатної одиниці порівняно з попереднім роком збільшилися на 6,19 %
	Динаміка збільшення (зменшення) чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Чисельність учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року зменшилася та становить 92,7%

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до даних звіту відхилення між обсягом доведених планових призначень та використаними видатками становить 1,06 грн. Використання коштів здійснювалося відповідно до фактичної потреби. З метою підвищення ефективності бюджетних витрат і якості управління бюджетною програмою забезпечено раціональне та економне витрачання бюджетних коштів. Витрати на утримання 1-єї дитини в загальноосвітньому навчальному закладі становлять 122938 грн. Витрати на утримання 1 штатної одиниці в загальноосвітньому навчальному закладі становлять 221641 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 1183. 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. Чисельність учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року зменшилася та становить 92,7%

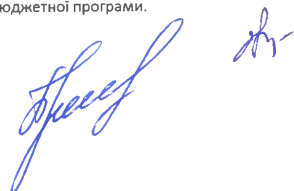
### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

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 освітньої субвенції" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Забезпечено надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів ЗЗСО.

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

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ