

## 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.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти Вінницької міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>	<u>02141532</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти Вінницької міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141532</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611151</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1151</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0253600000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання підтримки дітям з особливими освітніми потребами

## 5. Мета бюджетної програми

Створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету

## 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити проведення якісної комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу інклюзивно-ресурсними центрами

## 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5			8	9	10	11
1	Забезпечити проведення якісної комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу інклюзивно-ресурсними центрами	659 173,00	1 705 096,00	2 364 269,00	659 150,87	16 003 844,50	16 662 995,37	-22,13	14 298 748,50	14 298 726,37
	<b>Усього</b>	659 173,00	1 705 096,00	2 364 269,00	659 150,87	16 003 844,50	16 662 995,37	-22,13	14 298 748,50	14 298 726,37



	<b>продукту</b>											
1	Кількість дітей на території обслуговування ІРЦ	осіб	Довідка департаменту освіти ВМР, довідки інклюзивно-ресурсних центрів	63 264	0	63 264	64 785	0	64 785	1 521	0	1 521
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб		30 151		30 151	31 265		31 265	1 114	0	1 114
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб		33 113		33 113	33 520		33 520	407	0	407
2	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах	осіб	Довідка департаменту освіти ВМР, довідки інклюзивно-ресурсних центрів	816	0	816	907	0	907	91	0	91
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб		269		269	305		305	36	0	36
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб		547		547	602		602	55	0	55
3	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку і перебувають на обліку в ІРЦ	осіб	Довідка департаменту освіти ВМР, довідки інклюзивно-ресурсних центрів	1 607	0	1 607	1 868	0	1 868	261	0	261
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб		666		666	743		743	77	0	77
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб		941		941	1 125		1 125	184	0	184
4	Кількість дітей, які пройшли повторну комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку	осіб	Довідка департаменту освіти ВМР, довідки інклюзивно-ресурсних центрів	251	0	251	321	0	321	70	0	70
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб		94		94	115		115	21	0	21
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб		157		157	206		206	49	0	49
	<b>ефективності</b>											
1	Середні витрати на утримання одного ІРЦ	грн.	Розрахунковий показник	219 724	0	219 724	219 717	0	219 717	-7	0	-7
2	Середні витрати на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі	грн.	Розрахунковий показник (без врахування видатків на капітальний ремонт приміщення та придбання обладнання для відкриття ІРЦ №3)	808		808	727	0	727	-81	0	-81
	<b>якості</b>											
1	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання одного закладу порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник	83,7		83,7	83,7	0,0	83,7	-0	0	-0
2	Динаміка збільшення/зменшення дітей з особливими освітніми потребами, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах	%	Розрахунковий показник	100		100	111,2		111,2	11,2	0	11,2

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 1.</b>			
<b>затрат</b>			
1	Кількість центрів	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Обсяг видатків на забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету	грн.	Відхилення за напрямом становить 14298726,37 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме надходження благодійних внесків, грантів та дарунків на загальну суму 14298750,00 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 22,13 грн. та по спеціальному фонду на суму 1,50 грн.
3	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.
4	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.
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	Кількість дітей на території обслуговування ІРЦ	осіб	Кількість дітей на території обслуговування ІРЦ при порівнянні від заплановано збільшилась на 1521 дитину
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб	Кількість дітей на території обслуговування ІРЦ при порівнянні від заплановано збільшилась на 1114 дитину (дівчата)
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб	Кількість дітей на території обслуговування ІРЦ при порівнянні від заплановано збільшилась на 407 дітей (хлопчики)
2	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах	осіб	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах збільшилась на 91 дитину від запланованого. Комплексна оцінка дітей здійснювалася відповідно до звернень батьків враховуючи всі їх потреби.
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах збільшилась на 36 дитину (дівчат) від запланованого. Комплексна оцінка дітей здійснювалася відповідно до звернень батьків враховуючи всі їх потреби.
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах збільшилась на 55 дитину (хлопчики) від запланованого. Комплексна оцінка дітей здійснювалася відповідно до звернень батьків враховуючи всі їх потреби.
3	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку і перебувають на обліку в ІРЦ	осіб	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку і перебувають на обліку в ІРЦ збільшилась на 261 дитину ніж було заплановано.
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку і перебувають на обліку в ІРЦ збільшилась на 77 дитину (дівчата) ніж було заплановано.
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб	Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку і перебувають на обліку в ІРЦ збільшилась на 184 дитину (хлопчики) ніж було заплановано.
4	Кількість дітей, які пройшли повторну комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку	осіб	Кількість дітей, які пройшли повторну комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку збільшилась на 70 дітей від запланованого на 2025 рік
	втч кількість дітей- дівчатка	осіб	Кількість дітей, які пройшли повторну комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку збільшилась на 21 дітей (дівчата) від запланованого на 2025 рік
	втч кількість дітей -хлопчики	осіб	Кількість дітей, які пройшли повторну комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку збільшилась на 49 дітей (хлопчики) від запланованого на 2025 рік
<b>ефективності</b>			
1	Середні витрати на утримання одного ІРЦ	грн.	Фактичні витрати (без врахування видатків на капітальний ремонт приміщення та придбання обладнання для відкриття ІРЦ №3) на утримання утримання одного ІРЦ зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 7 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 22,13 грн.
2	Середні витрати на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі	грн.	Фактичні витрати (без врахування видатків на капітальний ремонт приміщення та придбання обладнання для відкриття ІРЦ №3) на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 81 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 22,13 грн. та за рахунок збільшення на 91 дитину, що пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах.

якості			
1	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання одного закладу порівняно з попереднім роком	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Динаміка збільшення/зменшення дітей з особливими освітніми потребами, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах	%	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах при порівнянні з попереднім роком збільшилася на 11,2% ( на 91 дитину)

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення за напрямом становить 14298726,37 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме надходження благодійних внесків, грантів та дарунків на загальну суму 14298750,00 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 22,13 грн. та по спеціальному фонду на суму 1,50 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

У 2025 році безоплатно отримано приміщення для забезпечення функціонування КЗ "ІПЦ №3 ВМР" на загальну суму 14298750,00 грн. (рішення виконавчого комітету ВМР від 03.07.2025р № 1559 та рішення виконавчого комітету ВМР від 24.07.2025р № 1704).

Кількість дітей на території обслуговування ІПЦ при порівнянні від заплановано збільшилась на 1521 дитину. Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах збільшилась на 91 дитину від запланованого. Кількість дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку і перебувають на обліку в ІПЦ збільшилась на 261 дитину ніж було заплановано. Кількість дітей, які пройшли повторну комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку збільшилась на 70 дітей від запланованого на 2025 рік.

Фактичні витрати (без врахування видатків на капітальний ремонт приміщення та придбання обладнання для відкриття ІПЦ №3) на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 81 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 22,13 грн. та за рахунок збільшення на 91 дитину, що пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах.

Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах при порівнянні з попереднім роком збільшилась на 11,2% ( на 91 дитину)

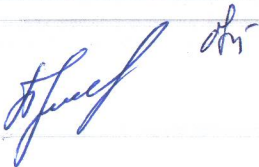
### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень бюджетних установ. Затвержені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Забезпечено діяльність інклюзивно-ресурсних центрів з метою надання підтримки дітям з особливими освітніми потребами.

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

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ