

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. 0611152 1152 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів 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	Забезпечення надання підтримки дітям з особливими освітніми потребами

5. Мета бюджетної програми

Створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції	5 858 710,00		5 858 710,00	5 858 641,95		5 858 641,95	-68,05	0,00	-68,05
	Усього	5 858 710,00	0,00	5 858 710,00	5 858 641,95	0,00	5 858 641,95	-68,05	0,00	-68,05

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 по напрямку використання коштів становить 68,05 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад.

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			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
	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки(рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621)	5 858 710,00	0,00	5 858 710,00	5 858 641,95	0	5 858 641,95	-68,05	0,00	-68,05
	Усього	5 858 710,00	0,00	5 858 710,00	5 858 641,95	0,00	5 858 641,95	-68,05	0,00	-68,05

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
Завдання 1. Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції												
	затрат					0			0	0	0	0
1	Обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами	5 858 710	0	5 858 710	5 858 641,95	0,00	5 858 641,95	-68,05	0,00	-68,05
2	Кількість центрів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 23.10.2025р. №2521	3,00		3,00	3,00		3,00	0,00	0,00	0,00
3	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,	26,92	0,00	26,92	26,92	0,00	26,92	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Довідка департаменту освіти , Зведений штатний розпис та розрахунок до нього	24,50		24,50	24,50		24,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок-чоловіки	од.		2,42		2,42	2,42		2,42	0,00	0,00	0,00
4	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них:	од.		26,92	0,00	26,92	26,92	0,00	26,92	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		24,50	0,00	24,50	24,50	0,00	24,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок-чоловіки	од.		2,42	0,00	2,42	2,42	0,00	2,42	0,00	0,00	0,00
продукту												
1	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

2	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
	ефективності					0			0	0	0	0
1	Середні витрати на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі	грн.	Розрахунковий показник	7 180	0	7 180	6 460	0	6 460	-720	0	-720
2	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці	грн.	Розрахунковий показник	217 634		217 634	217 632		217 632	-2	0	-2
	якості					0			0	0	0	0
1	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 дитину порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник	111,50		111,50	100,3		100,3	-11,2	0,0	-11,2
2	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Розрахунковий показник	95,3		95,3	95,3		95,3	-0,0	0,0	-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 1.		Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції	
	затрат		
1	Обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції	грн.	Відхилення по напрямку використання коштів становить 68,05 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад.
2	Кількість центрів	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до 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	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	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.
2	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.
ефективності			
1	Середні витрати на обслуговування однієї дитини, що пройшли комплексну оцінку в Центрі	грн.	Фактичні витрати на утримання однієї дитини зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 720 грн.
2	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці	грн.	Сума видатків на утримання центру не залежить від кількості дітей, що обслуговуються. Фактичні витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 2 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду. У 2025 році була незабезпеченість кадровими працівниками – вакансії по педагогічним працівникам, що призвело до зменшення використання коштів у порівнянні із запланованим показником.
якості			
1	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 дитину порівняно з попереднім роком	%	Відсоток середніх витрат на утримання однієї дитини у порівнянні із запланованими показниками зменшився на 11,2 % за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції та за рахунок збільшення кількості дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах
2	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат утримання 1 штатної одиниці порівняно з попереднім роком	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Сума видатків на утримання центру не залежить від кількості дітей, що обслуговуються. Відхилення по напрямку використання коштів становить 68,05 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів, які фінансуються з бюджетів територіальних громад. Фактичні витрати на утримання однієї дитини зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 720 грн. Фактичні витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшилися у порівнянні із запланованими показниками на 2 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду. Відсоток середніх витрат на утримання однієї дитини у порівнянні із запланованими показниками зменшився на 11,2 % за рахунок повернення невикористаних коштів субвенції та за рахунок збільшення кількості дітей, які пройшли комплексну психолого-педагогічну оцінку розвитку в інклюзивно-ресурсних центрах. У 2025 році була незабезпеченість кадровими працівниками – вакансії по педагогічним працівникам.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень 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. Забезпечено діяльність інклюзивно-ресурсних центрів з метою надання підтримки дітям з особливими освітніми потребами.

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

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ