

**Бюджетний запит на 2026 -2028 роки індивідуальний  
(Форма 2026-2)**

1. <u>ДЕПАРТАМЕНТ ОСВІТИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>06</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>02141532</u> (код за ЄДРПОУ)
2. <u>Департамент освіти Вінницької міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>061</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер у системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141532</u> (код за ЄДРПОУ)
3. <u>Надання дошкільної освіти</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0611010</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1010</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2024 -2028 роки:**

- 4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики  
Реалізація комплексних заходів для забезпечення цілісного освітнього процесу
- 4.2. Мета бюджетної програми  
Кожна дитина має доступ до якісної дошкільної освіти
- 4.3. Завдання бюджетної програми:  
Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами
- 4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Бюджетний кодекс України ( Закон України від 08.07.2010р. №2456 -VI, зі змінами).

Постанови Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року №774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки";

Стратегія розвитку Вінницької міської територіальної громади до 2030 року - Стратегія 3.0.;

Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017р №793 "Про затвердження складових програмної класифікації видатків на кредитування місцевих бюджетів", зі змінами;

Наказ Міністерства фінансів України від 25.05.2025р №271 "Методичні рекомендації щодо організації середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні" ;

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства освіти і науки України від 16.04.2024р №521 "Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Освіта" та визнання таким, що втратив чинність, наказ Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року №992, зі змінами ;

Наказ Міністерства фінансів України від 25.11.2024р. № 604 "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів місцевого бюджету";

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів", зі змінами;

Наказ департаменту фінансів Вінницької міської ради від 01.10.2025 №16 "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів на 2026 - 2028 роки головними розпорядниками бюджетних коштів до прєкту бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2026 рік";

Наказ Міністерства фінансів України від 27.07.2011р. №945 "Про затвердження Примірного переліку результативних показників бюджетних програм для місцевих бюджетів за видатками, що можуть здійснюватися з усіх місцевих бюджетів ", зі змінами;

Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2635 «Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки», зі змінами.

**5. Надходження для виконання бюджетної програми:**

- 5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 -2028 роках:

Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік	2025 рік	2026 рік	2027 рік	2028 рік
		(звіт)	(затверджено)	(план)	(план)	(план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	756 017 105	806 507 033	1 101 805 840	1 112 450 798	1 177 086 692
X	загальний фонд, у тому числі:	680 205 071	756 688 591	1 045 344 642	1 050 682 248	1 110 685 500

(грн)

	міжбюджетний трансферт					
X	спеціальний фонд, у тому числі:	75 812 034	49 818 442	56 461 198	61 768 550	66 401 192
	міжбюджетний трансферт					
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	52 645 813	49 318 442	56 461 198	61 768 550	66 401 192
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	39 747 164	49 271 305	56 408 366	61 710 752	66 339 059
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ	47 135	47 137	52 832	57 798	62 133
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	14 190				
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	12 832 324				
25020200	Кошти, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	5 000				
	повернення кредитів					

## 5. 2. Підстави для отримання надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Підстава для отримання надходжень спеціального фонду є постанова КМУ від 28.02.2002р. №228 (надходження, формування спеціального фонду здійснюється на відповідні видатки, який містить обсяг надходжень із спеціального фонду бюджету на конкретну мету та їх розподіл за повною економічною класифікацією). Надходження у 2024 році становить 75 812 034 грн.: від власних надходжень становить 52 645 813 грн., із врахуванням залишку коштів та на капітальні видатки із спеціального фонду - 23 116 574 грн. Затверджено на 2025 рік - 49 818 442 грн.: від власних надходжень становить 49 318 442 грн. та на капітальні видатки із спеціального фонду 500 000 грн. Планування надходжень на 2026-2028 роки по спеціальному фонду здійснюється за власними надходженнями бюджетних установ та за видами надходжень.

## 6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:

### 6. 1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 -2028 роках:

		(грн)				
Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	432 373 018	458 173 576	675 663 023	675 663 023	701 683 387
X	загальний фонд	432 373 018	458 145 344	675 663 023	675 663 023	701 683 387
X	спеціальний фонд, у тому числі:		28 232			
X	бюджет розвитку					
2120	Нарахування на оплату праці	95 430 234	100 788 007	148 634 912	148 634 912	154 358 966
X	загальний фонд	95 430 234	100 781 796	148 634 912	148 634 912	154 358 966
X	спеціальний фонд, у тому числі:		6 211			
X	бюджет розвитку					
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 309 585	2 697 426	15 496 291	7 380 073	7 933 578
X	загальний фонд	2 503 164	2 696 971	15 496 291	7 380 073	7 933 578
X	спеціальний фонд, у тому числі:	2 806 421	455			
X	бюджет розвитку					
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	10 141	454 099	755 930	805 107	865 490
X	загальний фонд		454 099	755 930	805 107	865 490
X	спеціальний фонд, у тому числі:	10 141				
X	бюджет розвитку					
2230	Продукти харчування	85 966 311	95 713 831	109 320 260	119 596 364	128 566 092
X	загальний фонд	46 174 044	46 478 616	52 911 894	57 885 612	62 227 033
X	спеціальний фонд, у тому числі:	39 792 267	49 235 215	56 408 366	61 710 752	66 339 059
X	бюджет розвитку					
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	15 505 902	18 383 605	14 687 001	14 262 843	18 272 648
X	загальний фонд	15 480 608	18 383 491	14 687 001	14 262 843	18 272 648
X	спеціальний фонд, у тому числі:	25 294	114			
X	бюджет розвитку					
2271	Оплата теплопостачання	57 508 421	80 524 389	82 332 815	90 264 784	97 181 128
X	загальний фонд	57 508 421	80 524 070	82 332 815	90 264 784	97 181 128
X	спеціальний фонд, у тому числі:		319			
X	бюджет розвитку					
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	3 906 235	8 238 395	8 347 489	9 593 667	10 328 764
X	загальний фонд	3 906 235	8 238 235	8 347 489	9 593 667	10 328 764

X	спеціальний фонд, у тому числі:			160			
X	бюджет розвитку						
2273	Оплата електроенергії	21 783 170	37 353 361	38 379 052	42 076 502	45 300 535	
X	загальний фонд	21 783 170	37 352 762	38 379 052	42 076 502	45 300 535	
X	спеціальний фонд, у тому числі:			599			
X	бюджет розвитку						
2274	Оплата природного газу	443 115	818 894	859 887	988 258	75 909	
X	загальний фонд	443 115	818 894	859 887	988 258	75 909	
X	спеціальний фонд, у тому числі:						
X	бюджет розвитку						
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	3 552 867	1 004 440	917 135	1 054 053	1 134 818	
X	загальний фонд	3 552 867	1 004 440	917 135	1 054 053	1 134 818	
X	спеціальний фонд, у тому числі:						
X	бюджет розвитку						
2276	Оплата енергосервісу		407 709	407 709	407 709	407 709	
X	загальний фонд		407 709	407 709	407 709	407 709	
X	спеціальний фонд, у тому числі:						
X	бюджет розвитку						
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	232 214	357 109	373 626	408 747	439 403	
X	загальний фонд	232 214	357 109	373 626	408 747	439 403	
X	спеціальний фонд, у тому числі:						
X	бюджет розвитку						
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	817 071	1 008 655	1 086 956	1 189 130	1 278 315	
X	загальний фонд	817 071	1 008 655	1 086 956	1 189 130	1 278 315	
X	спеціальний фонд, у тому числі:						
X	бюджет розвитку						
2800	Інші поточні видатки	48 045	83 537	114 832	125 626	135 048	
X	загальний фонд	910	36 400	62 000	67 828	72 915	
X	спеціальний фонд, у тому числі:	47 135	47 137	52 832	57 798	62 133	
X	бюджет розвитку						
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	33 130 776		4 428 922		3 212 402	
X	загальний фонд			4 428 922		3 212 402	
X	спеціальний фонд, у тому числі:	33 130 776					
X	бюджет розвитку	23 116 574					
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів		500 000			5 912 500	
X	загальний фонд					5 912 500	
X	спеціальний фонд, у тому числі:		500 000				
X	бюджет розвитку		500 000				
X	УСЬОГО, у тому числі:	756 017 105	806 507 033	1 101 805 840	1 112 450 798	1 177 086 692	
X	загальний фонд	680 205 071	756 688 591	1 045 344 642	1 050 682 248	1 110 685 500	
X	спеціальний фонд, у тому числі:	75 812 034	49 818 442	56 461 198	61 768 550	66 401 192	
X	бюджет розвитку	23 116 574	500 000				

6. 2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 -2028 роках:

		(грн)				
Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7

6. 3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної структури видатків за напрямками використання бюджетних коштів на 2020-2020 роки у порівнянні з минулими роками не змінюється. Обсяг на 2020 рік збільшується в межах доведених граничних показників за статтями відповідно до обрахованої потреби на 2026 рік, а саме збільшення видатків на заробітну плату з нарахуваннями, оплата комунальних послуг та збільшення видатків на утримання закладу у зв'язку із збільшенням вартості товарів, робіт та послуг.

Обсяг видатків дозволяє забезпечити виконання поставлених завдань та забезпечує діяльність закладів дошкільної освіти з метою забезпечення доступності та безоплатності дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами.

7. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів:

7. 1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 -2028 роках:

		(грн)				
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7

1	Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами, у тому числі:	732 900 531	806 007 033	1 097 376 918	1 112 450 798	1 167 961 790
X	загальний фонд	680 205 071	756 688 591	1 040 915 720	1 050 682 248	1 101 560 598
X	спеціальний фонд, у тому числі:	52 695 460	49 318 442	56 461 198	61 768 550	66 401 192
X	бюджет розвитку					
2	Придбання обладнання довгострокового користування, у тому числі:	23 116 574	500 000	4 428 922		3 212 402
X	загальний фонд			4 428 922		3 212 402
X	спеціальний фонд, у тому числі:	23 116 574	500 000			
X	бюджет розвитку	23 116 574	500 000			
3	Проведення капітального ремонту, у тому числі:					5 912 500
X	загальний фонд					5 912 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
X	УСЬОГО, у тому числі:	756 017 105	806 507 033	1 101 805 840	1 112 450 798	1 177 086 692
X	загальний фонд	680 205 071	756 688 591	1 045 344 642	1 050 682 248	1 110 685 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:	75 812 034	49 818 442	56 461 198	61 768 550	66 401 192
X	бюджет розвитку	23 116 574	500 000			

7. 2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми  
Структура видатків за напрямками використання бюджетних коштів на 2026-2028 роки у порівнянні з минулими роками не змінюється. Структура напрямів в цілому забезпечує досягнення мети та виконання завдань

#### 8. Результативні показники бюджетної програми:

8. 1. Результативні показники бюджетної програми у 2024 -2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	<b>Придбання обладнання довгострокового користування</b>								
	<b>затрат</b>								
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Рішення міської ради "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на відповідний рік"		23 116 574	23 116 574		500 000	500 000
	<b>продукту</b>								
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Довідка департаменту освіти		34	34		1	1
	<b>ефективності</b>								
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Розрахунковий показник		679 899	679 899		500 000	500 000
2	<b>Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами</b>								
	<b>затрат</b>								
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	61		61	61		61
2	втч кількість закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	од.	Наказ Департаменту освіти ВМР	41		41	42		42
3	Кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	595		595	595		595

4	втч кількість груп дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	од.	Наказ Департаменту освіти ВМР	96	96	110	110
5	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	1 417,5	1 417,5	1 450,33	1 450,33
6	втч середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу(жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	1 414,75	1 414,75	1 447,33	1 447,33
7	втч середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу(чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	2,75	2,75	3	3
8	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	317,25	317,25	361,69	361,69
9	втч середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу(жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	317,25	317,25	361,69	361,69
10	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	242	242	271,11	271,11
11	втч середньорічне число штатних одиниць спеціалістів(жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	234,25	234,25	264,91	264,91
12	втч середньорічне число штатних одиниць спеціалістів(чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	7,75	7,75	6,2	6,2
13	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	1 559,5	1 559,5	1 593,7	1 593,7
14	втч середньорічне число штатних одиниць робітників(жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	1 297,35	1 297,35	1 300,35	1 300,35
15	втч середньорічне число штатних одиниць робітників(чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	262,15	262,15	293,35	293,35
16	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	3 536,25	3 536,25	3 676,83	3 676,83
17	втч всього - середньорічне число ставок (жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	3 263,60	3 263,60	3 374,28	3 374,28
18	втч всього - середньорічне число ставок (чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	272,65	272,65	302,55	302,55
продукту							
1	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади (середньорічна)	осіб	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	17 224	17 224	16 290	16 290



1	<b>Придбання обладнання довгострокового користування</b>									
	затрат									
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Рішення міської ради "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на відповідний рік"	4 428 922		4 428 922				3 212 402
	продукту									
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Довідка департаменту освіти	3		3				2
	ефективності									
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Розрахунковий показник	1 476 307		1 476 307				1 606 201
2	<b>Проведення капітального ремонту</b>									
	затрат									
1	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього	грн.	Рішення міської ради "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на відповідний рік"						5 912 500	5 912 500
	продукту									
1	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт	од.	Довідка департаменту освіти						10	10
	ефективності									
1	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі	грн.	Розрахунковий показник						591 250	591 250
	якості									
1	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів	відс.	Розрахунковий показник						15,6	15,6
3	<b>Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами</b>									
	затрат									
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	62		62	63		63	64
2	втч кількість закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	од.	Наказ Департаменту освіти ВМР	41		41	41		41	41
3	Кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	599		599	611		611	620
4	втч кількість груп дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	од.	Наказ Департаменту освіти ВМР	112		112	112		112	112

5	Середньорічне число посадок октаві (ставок) педагогічного персоналу	од.	1 514,65	1 514,65	1 514,65	1 544,4	1 544,4	1 567,35	1 567,35	
6	Середньорічне число посадок октаві (ставок) педагогічного персоналу(жінки)	од.	1 511,65	1 511,65	1 511,65	1 541,4	1 541,4	1 564,35	1 564,35	
7	Середньорічне число посадок октаві (ставок) педагогічного персоналу(чоловіки)	од.	3	3	3	3	3	3	3	
8	Середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	434,39	434,39	434,39	469,43	469,43	477,11	477,11	
9	Середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу(жінки)	од.	434,39	434,39	469,43	469,43	477,11	477,11	477,11	
10	Середньорічне число штатних спеціалістів	од.	332,27	332,27	338,77	338,77	344,27	344,27	344,27	
11	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів(жінки)	од.	324,67	324,67	331,02	331,02	336,40	336,40	336,40	
12	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів(чоловіки)	од.	7,6	7,6	7,75	7,75	7,87	7,87	7,87	
13	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	1 672,62	1 672,62	1 702,47	1 702,47	1 725,97	1 725,97	1 725,97	
14	Середньорічне число штатних одиниць робітників(жінки)	од.	1 364,75	1 364,75	1 389,07	1 389,07	1 408,27	1 408,27	1 408,27	
15	Середньорічне число штатних одиниць робітників(чоловіки)	од.	307,87	307,87	313,4	313,4	317,7	317,7	317,7	
16	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	3 953,93	3 953,93	4 055,07	4 055,07	4 114,7	4 114,7	4 114,7	
17	Середньорічне число ставок (жінки)	од.	3 635,46	3 635,46	3 730,92	3 730,92	3 786,13	3 786,13	3 786,13	
18	Середньорічне число ставок (чоловіки)	од.	318,47	318,47	324,15	324,15	328,57	328,57	328,57	
продукту										
1	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади (середньорічна)	осіб	14 200	14 200	13 671	13 671	13 511	13 511	13 511	
2	Середньорічне число дітей, що відвідують дошкільні заклади(дівчатка)	осіб	6 758	6 758	6 506	6 506	6 430	6 430	6 430	
3	Середньорічне число дітей, що відвідують дошкільні заклади(хлопчики)	осіб	7 442	7 442	7 165	7 165	7 081	7 081	7 081	
5	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
6	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
7	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
8	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
9	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
10	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
11	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
12	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
13	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
14	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
15	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
16	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
17	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									
18	Пішenna виконавчого комітету БМР від 23.10.2025 року № 2521									

4	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	Наказ Департаменту освіти ВМР	269		269	269		269	269	269
5	втч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади (дівчатка)	осіб	Наказ Департаменту освіти ВМР	67		67	67		67	67	67
6	втч кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади (хлопчики)	осіб	Наказ Департаменту освіти ВМР	202		202	202		202	202	202
7	Кількість дітей від 0 до 5 років	осіб	Статистична звітність, лист ГУ Статистики у Вінницькій області	19 784		19 784	19 784		19 784	19 784	19 784
8	втч кількість дітей від 0 до 5 років(дівчатка)	осіб	Статистична звітність, лист ГУ Статистики у Вінницькій області	9 552		9 552	9 552		9 552	9 552	9 552
9	втч кількість дітей від 0 до 5 років(хлопчики)	осіб	Статистична звітність, лист ГУ Статистики у Вінницькій області	10 232		10 232	10 232		10 232	10 232	10 232
ефективності											
1	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетні програми	грн.	Розрахунок показників	73 616	3 976	77 592	76 855	4 518	81 373	82 206	87 121
2	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми	грн.	Розрахунок показників	73 304	3 976	77 280	76 855	4 518	81 373	81 531	86 446
3	Діто-дні відвідування	днів	Розрахунок показників	1 607 200		1 607 200	1 607 200		1 607 200	1 607 200	1 607 200
якості											
1	Кількість днів відвідування	од.	Розрахунок показників	113		113	118		118	119	119
2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	Розрахунок показників	72		72	69		69	68	68
3	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	Розрахунок показників	66,1		66,1	65,1		65,1	64,1	64,1
4	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою в загальній кількості дітей, що відвідують дошкільні заклади	відс.	Розрахунок показників	1,9		1,9	2		2	2	2
5	втч відсоток охоплення дітей дошкільною освітою (дівчатка)	відс.	Розрахунок показників	1		1	1		1	1	1
6	втч відсоток охоплення дітей дошкільною освітою (хлопчики)	відс.	Розрахунок показників	2,7		2,7	2,8		2,8	2,9	2,9

### 8. 3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Фінансування бюджетних програм забезпечує виконання поставлених завдань та досягнення мети. Динаміка результативних показників відбувається за рахунок підвищення окладів за тарифними розрядами, зростання вартості товарів, робіт та послуг. Для забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами заплановано збільшення кількості закладів з 61 до 64. Протягом 2024-2028 років кількість дітей змінюється, це приводить до коливання ставок педагогічного та обслуговуючого персоналу. Враховуючи збільшення витрат на утримання закладів збільшуються витрати на утримання однієї дитини.

### 9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)		2025 рік (затверджено)		2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд

		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Керівники та заступники	61,00	61,00			61,00	61,00			61,00		62,00		63,00	
2	Педагогічний персонал штатного розпису	256,25	256,25			261,50	300,69	0,20	0,20	373,39		407,43		414,11	
3	Педагогічний персонал (Вчителі)														
4	Вихователі, музкерівники	1 417,50	1 417,50			1 419,50	1 450,33			1 514,65		1 544,40		1 567,35	
5	Спеціалісти	242,00	242,00			242,25	271,11			332,27		338,77		344,27	
6	Робітники	1 559,50	1 559,50			1 559,50	1 593,70			1 672,62		1 702,47		1 725,97	
	Усього	3 536,25	3 536,25			3 543,75	3 676,83	0,20	0,20	3 953,93		4 055,07		4 114,70	
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального	X	X			X	X			X		X		X	

**10. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:**

10. 1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 -2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну програму	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. № 719 зі змінами	680 205 071	75 812 034	756 017 105			
2	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки	рішення міської ради від 20.12.2024р. №2635				756 688 591	49 818 442	806 507 033
	УСЬОГО		680 205 071	75 812 034	756 017 105	756 688 591	49 818 442	806 507 033

10. 2. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 -2028 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну програму	2026 рік (план)			2027 рік (план)			2028 рік (план)	
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки	рішення міської ради від 20.12.2024р. №2635	1 045 344 642	56 461 198	1 101 805 840	1 050 682 248	61 768 550	1 112 450 798	1 110 685 500	66 401 192
	УСЬОГО		1 045 344 642	56 461 198	1 101 805 840	1 050 682 248	61 768 550	1 112 450 798	1 110 685 500	66 401 192

**11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів/ програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 -2028 роках:**

(грн)

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту/програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту/програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту/програми і публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту/програми публічних інвестицій у				
					2024 році (звіт)	2025 році (затверджено)	2026 році (план)	2027 році (план)	2028 році (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

**12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.**

12. 1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

Виконання бюджетної програми "Надання дошкільної освіти" здійснюється відповідно до затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. У 2024 році кошти використовувалися ефективно відповідно до фактичної потреби закладів. Заплановані видатки на 2025 рік є обґрунтованими та спрямовані на забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами. Найвитратнішими статтями програми є видатки на заробітну плату з нарахуваннями, видатки на харчування та видатки на оплату комунальних послуг. На 2026-2028 роки зберігається тенденція до зростання даних витрат у зв'язку із запланованим збільшенням мінімальної заробітної плати та 1-го тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, зростання вартості товарів, робіт та послуг. Забезпечується збільшення мережі закладів. Протягом 2026-2028 років планується додатково відкрити три заклади дошкільної освіти. Забезпечено створення умов для функціонування інклюзивних груп, введено по одні ставки асистента вихователя на інклюзивну групу. Здійснюється проведення корекційно-розвиткових занять з дітьми з особливими потребами. Забезпечено безкоштовним харчуванням дітей пільгових категорій. Забезпечено утримання закладів дошкільної освіти, зміцнення матеріально-технічної бази шляхом проведення поточних та капітальних ремонтів, придбання основних засобів та інших товарно - матеріальних цінностей.

12. 2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

У 2024 році на капітальні видатки із спеціального фонду спрямовано 23 116 574 грн. на придбання основних засобів (теплочисельники та комплектуючі -602 704 грн., ноутбук- 31000 грн., плита електрична-39 900 грн., генератори-22 187 400 грн., лічильник води -47200 грн., м'ясорубка - 58372 грн., обладнання для укриттів -150 000 грн.) На 2025 рік планові показники на капітальні видатки із спеціального фонду становлять 500 000 грн. на проведення капітального ремонту системи теплопостачання КЗ "ЗДО №37 ВМР".

Директор департаменту освіти ВМР

  
(підпис)

Оксана ЯЦЕНКО  
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)