

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

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	06 (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	43960389 (код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця)	061 (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43960389 (код за ЄДРПОУ)	
3.	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)	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)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття певного освітнього рівня загальної середньої освіти шляхом спеціально організованого навчально-виховного процесу в комплексі з корекційно-розвитковою роботою, медичною реабілітацією.

Розвиток природних здібностей і обдарувань, творчого мислення вихованців, здійснення їх допрофесійної та професійної підготовки, формування соціально адаптованої особистості.

Сприяння засвоєнню учнями норм громадянської етики та загальнолюдської моралі, міжособистісного спілкування, основ гігієни та здорового способу життя, початкових трудових умінь і навичок.

Забезпечення у процесі навчання й виховання системного кваліфікованого психолого-медико-педагогічного супроводу з урахуванням стану здоров'я, особливостей психофізичного розвитку учнів (вихованців).

Здійснення соціально-педагогічного патронату: надання психолого-педагогічної допомоги батькам (особам, які їх замінюють) з метою забезпечення їх активної участі в комплексній навчально-виховній, корекційно-розвитковій роботі.

4.2. 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

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

*Закон України "Про освіту" від 05.09.2017 року № 2145-VIII
Закон України "Про повну загальну середню освіту" від 16.01.2020 року № 463-IX
Бюджетний кодекс України (Закон України від 08.07.2010 року № 2456-VI із змінами)

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року №836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами)
Наказ Міністерства освіти і науки України від 16.04.2024 року №521 "Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Освіта"

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

(грн)

Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	144 785 578	121 084 378	123 991 269	136 709 003	144 775 651
	загальний фонд, у тому числі:	132 270 238	120 955 178	123 836 224	136 554 203	144 619 651
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	12 515 340	129 200	155 045	154 800	156 000
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	12 435 340	129 200	155 045	154 800	156 000
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	63 845	2 000	27 000	27 000	27 000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	10 000	0	0	0
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	178 449	117 200	128 045	127 800	129 000
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	9 025 948	0	0	0	0
25020200	Надходження, 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	3 167 098	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

За бюджетною програмою 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» на 2026 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 155 045,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 27 000,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 128 045,00 грн. На 2027 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 154 800,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 27 000,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 127 800,00 грн. На 2028 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 156 000,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 27 000,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 129 000,00 грн. Надходження до спеціального фонду будуть використані за цільовим призначенням та напрямками використання: витрати по організації і наданні послуг; витрати по організації додаткової (господарської) діяльності; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв; утримання, облаштування, ремонт та придбання майна; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / 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, у тому числі:	68 864 657	57 601 581	54 819 697	60 449 680	64 862 507
	загальний фонд	68 864 657	57 601 581	54 819 697	60 449 680	64 862 507
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	14 451 534	12 649 138	12 060 362	13 298 961	14 269 785
	загальний фонд	14 451 534	12 649 138	12 060 362	13 298 961	14 269 785
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	6 802 567	2 073 506	2 076 351	2 279 559	2 374 121
	загальний фонд	2 711 934	2 008 306	2 008 306	2 214 559	2 309 121
	спеціальний фонд, у тому числі:	4 090 633	65 200	68 045	65 000	65 000
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали, у тому числі:	462 683	445 360	445 360	491 098	512 068
	загальний фонд	452 334	445 360	445 360	491 098	512 068
	спеціальний фонд, у тому числі:	10 349	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування, у тому числі:	17 095 685	18 007 865	18 032 865	19 882 067	20 729 878
	загальний фонд	16 474 682	18 005 865	18 005 865	19 855 067	20 702 878
	спеціальний фонд, у тому числі:	621 003	2 000	27 000	27 000	27 000
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	2 833 134	2 377 977	2 375 977	2 616 628	2 726 876
	загальний фонд	2 648 281	2 315 977	2 315 977	2 553 828	2 662 876
	спеціальний фонд, у тому числі:	184 853	62 000	60 000	62 800	64 000
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження, у тому числі:	59 506	106 050	106 050	116 941	121 934
	загальний фонд	59 506	106 050	106 050	116 941	121 934
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання, у тому числі:	12 487 769	15 715 963	22 401 389	24 702 012	25 756 788
	загальний фонд	12 487 769	15 715 963	22 401 389	24 702 012	25 756 788
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0

	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	112 567	130 800	130 800	144 233	150 392
	загальний фонд	112 567	130 800	130 800	144 233	150 392
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	7 707 610	8 243 348	8 243 348	9 089 940	9 478 080
	загальний фонд	7 707 610	8 243 348	8 243 348	9 089 940	9 478 080
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2274	Оплата природного газу, у тому числі:	26 123	14 627	14 627	16 129	16 818
	загальний фонд	7 157	14 627	14 627	16 129	16 818
	спеціальний фонд, у тому числі:	18 966	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, у тому числі:	6 149 349	3 334 908	2 944 510	3 246 911	3 385 554
	загальний фонд	6 070 949	3 334 908	2 944 510	3 246 911	3 385 554
	спеціальний фонд, у тому числі:	78 400	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, у тому числі:	30 107	51 449	51 449	56 733	59 155
	загальний фонд	30 107	51 449	51 449	56 733	59 155
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню, у тому числі:	128 002	152 756	214 156	236 150	246 234
	загальний фонд	128 002	152 756	214 156	236 150	246 234
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки, у тому числі:	63 149	179 050	74 328	81 961	85 461
	загальний фонд	63 149	179 050	74 328	81 961	85 461
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, у тому числі:	7 618 397	0	0	0	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	7 618 397	0	0	0	0
	бюджет розвитку	80 000	0	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів, у тому числі:	77 000	0	0	0	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	77 000	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	144 969 839	121 084 378	123 991 269	136 709 003	144 775 651

загальний фонд	132 270 238	120 955 178	125 856 224	136 554 203	144 619 651
спеціальний фонд, у тому числі:	12 699 601	129 200	155 045	154 800	156 000
бюджет розвитку	80 000	0	0	0	0

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
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Бюджетні запити на 2026–2028 роки формувалися відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, економічних показників, визначених у Бюджетній декларації, затвердженою постановою Кабміну від 27 червня 2025 року № 774, а також з урахуванням листа Міністерства Фінансів України від 29 серпня 2025 року № 05110-09-6/24695 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік».

Було враховано поетапне підвищення мінімальної заробітної плати та окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, запланованого на 1 січня 2026, 2027 та 2028 років. Ріст тарифного розряду січня 2026 року до тарифного розряду до січня 2025 року становить 8,6 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збережено на рівні 2025 року.

Доведений граничний обсяг коштів на 2026 рік по заробітній платі з нарахуваннями покриває лише обов'язкові виплати на заробітну плату, що унеможливує здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Додаткова потреба у коштах становить – 15 255 438 гривень.

З метою забезпечення повного та належного харчування дітей відповідно до нових норм та порядку організації харчування у закладах освіти потреба у коштах на 2026 рік становить- 1 675 875 гривень.

У зв'язку з зростанням тарифів та переходом закладів на підставі рішення обласної Ради «Про передачу нерухомого майна в господарське відання комунальному підприємству «Вінницяоблтеплоенерго» видатки на у 2025 році не були враховані, що спричинює додаткову потребу у коштах на тепlopостачання у 2026 році на суму –6 202 127 гривень. Тарифи на водопостачання та водовідведення постійно зростають, а заклади освіти зобов'язані забезпечувати належні умови для миття рук, прибирання та дезінфекції, що також потребує значних обсягів води, що спричинює потребу у додаткових коштах 39 840 гривень. У зв'язку з зростанням тарифів на ринку вільних цін та через масове розірвання договорів з постачальником універсальної послуги для побутових споживачів (гуртожитків) у Вінницькій області та закупівлю цих послуг на ринку вільних цін, виникає потреба у коштах на 2026 рік у сумі- 1 095 126 гривень. Збільшення тарифів і кліматичні зміни призводять до зміни обсягів споживання енергоносіїв та зумовлює додаткову потребу у розмірі 926 098 гривень.

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

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках: (грн)

N 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
2	Оплата праці, у тому числі:	51 041 851	57 601 581	54 319 697	60 449 680	64 862 507

X	загальний фонд	61 041 851	57 601 581	54 819 697	60 449 680	64 862 507
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії, у тому числі:	26 483 418	27 439 646	33 734 674	37 199 225	38 787 632
X	загальний фонд	26 386 052	27 439 646	33 734 674	37 199 225	38 787 632
X	спеціальний фонд, у тому числі:	97 366	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
4	Інші видатки для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень), у тому числі:	39 986 048	35 890 395	35 222 742	38 823 948	40 879 278
X	загальний фонд	35 079 210	35 761 195	35 067 697	38 669 148	40 723 278
X	спеціальний фонд, у тому числі:	4 906 838	129 200	155 045	154 800	156 000
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
6	Капітальні видатки для забезпечення оновлення матеріально-технічної бази спеціальних закладів загальної середньої освіти, необхідних для створення комфортних умов навчання, у тому числі:	7 695 397	0	0	0	0
X	загальний фонд	0	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	7 695 397	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	80 000	0	0	0	0
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти, у тому числі:	128 002	152 756	214 156	236 150	246 234
X	загальний фонд	128 002	152 756	214 156	236 150	246 234
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
8	Забезпечення виконання заходів Програми благоустрою шкільного подвір'я за рахунок субвенції з бюджету Іванівської сільської ради для Комунального закладу "Іванівська спеціальна школа", у тому числі:	150 000	0	0	0	0
X	загальний фонд	150 000	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
9	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, у тому числі:	9 485 123	0	0	0	0
X	загальний фонд	9 485 123	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	144 969 839	121 084 378	123 991 269	136 709 003	144 775 651
X	загальний фонд	132 270 238	120 955 178	123 836 224	136 554 203	144 619 651
X	спеціальний фонд, у тому числі:	12 699 601	129 200	155 045	154 800	156 000
X	бюджет розвитку	80 000	0	0	0	0

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямом використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Бюджетні запити на 2026–2028 роки формувалися відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, економічних показників, визначених у Бюджетній декларації, затвердженій постановою Кабміну від 27 червня 2025 року № 774, а також з урахуванням листа Міністерства Фінансів України від 29 серпня 2025 року № 05110-09-6/24695 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік».

Було враховано поетапне підвищення мінімальної заробітної плати та окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, запланованого на 1 січня 2026, 2027 та 2028 років. Ріст тарифного розряду січня 2026 року до тарифного розряду до січня 2025 року становить 8,6 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збережено на рівні 2025 року.

Доведений граничний обсяг коштів на 2026 рік по заробітній платі з нарахуваннями покриває лише обов’язкові виплати на заробітну плату, що унеможливує здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Додаткова потреба у коштах становить – 15 255 438 гривень.

З метою забезпечення повного та належного харчування дітей відповідно до нових норм та порядку організації харчування у закладах освіти потреба у коштах на 2026 рік становить- 1 675 875 гривень.

У зв’язку з зростанням тарифів та переходом закладів на підставі рішення обласної Ради «Про передачу нерухомого майна в господарське відання комунальному підприємству «Вінницяоблтеплоенерго» видатки на у 2025 році не були враховані, що спричинює додаткову потребу у коштах на тепlopостачання у 2026 році на суму –6 202 127 гривень. Тарифи на водопостачання та водовідведення постійно зростають, а заклади освіти зобов’язані забезпечувати належні умови для миття рук, прибирання та дезінфекції, що також потребує значних обсягів води, що спричинює потребу у додаткових коштах 39 840 гривень. У зв’язку з зростанням тарифів на ринку вільних цін та через масове розірвання договорів з постачальником універсальної послуги для побутових споживачів (гуртожитків) у Вінницькій області та закупівлю цих послуг на ринку вільних цін, виникає потреба у коштах на 2026 рік у сумі- 1 095 126 гривень. Збільшення тарифів і кліматичні зміни призводять до зміни обсягів споживання енергоносіїв та зумовлює додаткову потребу у розмірі 926 098 гривень.

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
	Затрат								
	кількість закладів	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00
	кількість класів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти	155,00	0,00	155,00	154,00	0,00	154,00
	середньорічна кількість спеціалістів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	153,20	0,00	153,20	149,25	0,00	149,25
	середньорічна кількість робітників	од.	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	405,90	0,00	405,90	396,02	0,00	396,02
	Продукту								
	середньорічна кількість учнів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	1436,00	0,00	1436,00	1390,00	0,00	1390,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	555,00	0,00	555,00	524,00	0,00	524,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	881,00	0,00	881,00	866,00	0,00	866,00
	середньорічна кількість вихованців, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	1002,00	0,00	1002,00	904,00	0,00	904,00

дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	398,00	0,00	398,00	340,00	0,00	340,00
хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	604,00	0,00	604,00	564,00	0,00	564,00
середньорічна кількість дітей пільгових категорій, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	285,00	0,00	285,00	287,00	0,00	287,00
дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	101,00	0,00	101,00	99,00	0,00	99,00
хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	184,00	0,00	184,00	188,00	0,00	188,00
кількість випускників усього, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	172,00	0,00	172,00	149,00	0,00	149,00
випускники 9-10 класів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	153,00	0,00	153,00	135,00	0,00	135,00
дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	57,00	0,00	57,00	55,00	0,00	55,00
хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	96,00	0,00	96,00	80,00	0,00	80,00
випускники 11-12(13) класів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	19,00	0,00	19,00	14,00	0,00	14,00
дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	9,00	0,00	9,00	8,00	0,00	8,00
хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	10,00	0,00	10,00	6,00	0,00	6,00
кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	401,00	0,00	401,00	464,00	0,00	464,00
Ефективності								
середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунково	92110,19	8843,73	100953,92	87018,11	92,95	87111,06
на дівчину	грн.	розрахунково	92110,19	8843,73	100953,92	87018,11	92,95	87111,06
на хлопця	грн.	розрахунково	92110,19	8843,73	100953,92	87018,11	92,95	87111,06

середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	5185,97	0,00	5185,97	11140,73	0,00	11140,73
на дівчину	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	5185,97	0,00	5185,97	11140,73	0,00	11140,73
на хлопця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	5185,97	0,00	5185,97	11140,73	0,00	11140,73
середні витрати на харчування 1 учня	грн.	розрахунково	11472,62	432,45	11905,07	12953,86	1,44	12955,30
кількість дітоднів відвідування	людино/день	розрахунково	319680,00	0,00	319680,00	323870,00	0,00	323870,00
кількість днів відвідування	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	222,00	0,00	222,00	233,00	0,00	233,00
кількість днів навчання, з них	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	177,00	0,00	177,00	176,00	0,00	176,00
дистанційно	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	7,00	0,00	7,00	1,00	0,00	1,00
Якості								
Відсоток дітей-випусників, які продовжать навчання:	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	89,13	0,00	89,13	95,07	0,00	95,07
у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	14,08	0,00	14,08	13,29	0,00	13,29
у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	73,91	0,00	73,91	76,07	0,00	76,07
у закладах вищої освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	1,14	0,00	1,14	5,71	0,00	5,71
динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	0,63	0,00	0,63	-3,20	0,00	-3,20

8.2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(план)			2027 рік(план)			2028 рік(план)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
	кількість закладів	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00
	кількість класів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти	152,00	0,00	152,00	152,00	0,00	152,00	152,00	0,00	152,00
	середньорічна кількість спеціалістів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	149,25	0,00	149,25	149,25	0,00	149,25	149,25	0,00	149,25

	середньорічна кількість робітників	од.	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	387,35	0,00	387,35	387,35	0,00	387,35	387,35	0,00	387,35
	Продукту											
	середньорічна кількість учнів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	1335,00	0,00	1335,00	1335,00	0,00	1335,00	1335,00	0,00	1335,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	510,00	0,00	510,00	510,00	0,00	510,00	510,00	0,00	510,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	825,00	0,00	825,00	825,00	0,00	825,00	825,00	0,00	825,00
	середньорічна кількість вихованців, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	825,00	0,00	825,00	825,00	0,00	825,00	825,00	0,00	825,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	304,00	0,00	304,00	304,00	0,00	304,00	304,00	0,00	304,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	521,00	0,00	521,00	521,00	0,00	521,00	521,00	0,00	521,00
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	239,00	0,00	239,00	239,00	0,00	239,00	239,00	0,00	239,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	81,00	0,00	81,00	81,00	0,00	81,00	81,00	0,00	81,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/розрахунково	158,00	0,00	158,00	158,00	0,00	158,00	158,00	0,00	158,00
	кількість випускників усього, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	159,00	0,00	159,00	159,00	0,00	159,00	159,00	0,00	159,00
	випускники 9-10 класів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	141,00	0,00	141,00	141,00	0,00	141,00	141,00	0,00	141,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	94,00	0,00	94,00	94,00	0,00	94,00	94,00	0,00	94,00
	випускники 11-12(13) класів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00

кількість осіб з числа дітей сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	532,00	0,00	532,00	532,00	0,00	532,00	532,00	0,00	532,00
Ефективності											
середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунково	92761,22	116,14	92877,36	102287,79	115,96	102403,75	108329,33	116,85	108446,18
на дівчину	грн.	розрахунково	92761,22	116,14	92877,36	102287,79	115,96	102403,75	108329,33	116,85	108446,18
на хлопця	грн.	розрахунково	92761,22	116,14	92877,36	102287,79	115,96	102403,75	108329,33	116,85	108446,18
середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	14599,18	0,00	14599,18	15635,72	0,00	15635,72	16511,32	0,00	16511,32
на дівчину	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	14599,18	0,00	14599,18	15635,72	0,00	15635,72	16511,32	0,00	16511,32
на хлопця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	14599,18	0,00	14599,18	15635,72	0,00	15635,72	16511,32	0,00	16511,32
середні витрати на харчування 1 учня	грн.	розрахунково	13487,54	20,22	13507,76	14872,71	20,22	14892,93	15507,77	20,22	15527,99
кількість дітоднів відвідування	людино/день	розрахунково	308385,00	0,00	308385,00	308385,00	0,00	308385,00	308385,00	0,00	308385,00
кількість днів відвідування	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	231,00	0,00	231,00	231,00	0,00	231,00	231,00	0,00	231,00
кількість днів навчання, з них	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	177,00	0,00	177,00	177,00	0,00	177,00	177,00	0,00	177,00
Якості											
Відсоток дітей-випусників, які продовжать навчання:	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	87,88	0,00	87,88	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	9,10	0,00	9,10	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00
у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	78,35	0,00	78,35	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00
у закладах вищої освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	0,43	0,00	0,43	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	-3,96	0,00	-3,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

У 2026 році порівняно з 2025 роком спостерігається зменшення кількості учнів з особливими освітніми потребами. Цей відтік контингенту, спричинений міграцією сімей до інших населених пунктів, областей, країн та переходом частини учнів на інклюзивну форму навчання у заклади загальної середньої освіти за місцем проживання. Також відбувається зменшення ставок робітників, у зв'язку з переходом закладів на підставі рішення обласної Ради «Про передачу нерухомого майна в господарське відання комунальному підприємству «Вінницяоблтеплоенерго»

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	Спеціалісти	153,20	153,20	0,00	0,00	149,25	149,25	0,00	0,00	149,25	0,00	149,25	0,00	149,25	0,00
2	Робітники	405,90	405,90	0,00	0,00	396,02	396,02	0,00	0,00	387,35	0,00	387,35	0,00	387,35	0,00
3	Педагогічні працівники	24,69	24,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Вихователі	14,92	14,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	598,71	598,71	0,00	0,00	545,27	545,27	0,00	0,00	536,60	0,00	536,60	0,00	536,60	0,00

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	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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0

10.2. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2028 роках: (грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2026 рік (проект)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10 + 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 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 публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	X					

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

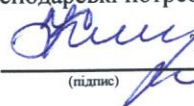
12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

За бюджетною програмою 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» за 2024 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 132 872 382 грн., проведено касових видатків на суму 132 270 237,95 грн., що становить 99,55% виконання. Фінансування закладів проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах ДКСУ, а також затвердженим кошторисним призначенням на відповідний рік. Станом на 01.01.2025 року виникла кредиторська заборгованість у розмірі 71868 грн., з них по предметах, матеріалах, обладнанні, та інвентарю у сумі 63495,50 грн.; по оплаті послуг у сумі 6350,00 грн., по видатках на відрядження у сумі 2022,50 грн., яка виникла з причин не проведення платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка відповідно до постанови КМУ №590 від 09 червня 2021 року. На 2025 рік (з урахуванням змін) затверджено кошторис у розмірі 120 955 178,00 грн по загальному фонду та 129 200,00 грн по спеціальному фонду. До кінця 2025 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах ДКСУ, для забезпечення належного функціонування закладів загальної середньої освіти, у тому числі виплати заробітної плати, недопущення кредиторської заборгованості по оплаті за спожиті енергоносії, продукти харчування, отримані послуги та іншим поточним видаткам. Реалізація програми у подальшому забезпечить доступ учнів до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття якісного освітнього рівня у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку. Виконання бюджетної програми забезпечить створення освітнього простору для учнів, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, здорове харчування учнів, закупівлю засобів навчання, обладнання та фінансування інших поточних видатків. На 2026 рік доведений граничний обсяг коштів становить 123836224 грн., що на 2906891 гривню або 2,3 % більше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2025 рік станом на 01.10.2025 року. Доведений граничний обсяг коштів на 2026 рік по заробітній праці покриває лише обов'язкові виплати на заробітну плату, що унеможливує здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановані з врахуванням фактичної чисельності працівників та з врахуванням динаміки зміни чисельності впродовж бюджетного періоду без врахування надбавок та доплат, які не носять обов'язкового характеру. Планування видаткової частини проекту місцевого бюджету на 2026–2028 роки здійснювалися на основі прогнозованих макропоказників економічного та соціального розвитку, зазначених у листі Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695.

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

За бюджетною програмою 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» за 2024 рік надійшло коштів по спеціальному фонду у розмірі 12 435 340,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 63 845,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 178 449,00 грн, надійшло благодійних внесків у розмірі 9 025 948,00 грн, надійшло коштів від бюджетних установ. від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ у розмірі 3 67 098,00 грн. У 2025 році надходження до спеціального фонду будуть використані за цільовим призначенням та напрямками використання: витрати по організації і наданні послуг; витрати по організації додаткової (господарської) діяльності; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв; утримання, облаштування, ремонт та придбання майна; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації


(підпис)

Тетяна КАМЕНЩУК

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ