

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

|    |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                   |                                                                                  |                                                                    |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1. | Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації                                                                                                                     | 06                                                                                                                                                | 43960389                                                                         | 0210000000                                                         |
|    | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)                                                                                                                                    | (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)                                                                    | (код за ЄДРПОУ)                                                                  | (код бюджету)                                                      |
| 2. | Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації                                                                                                                     | 061                                                                                                                                               | 43960389                                                                         |                                                                    |
|    | (найменування відповідального виконавця)                                                                                                                                                          | (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | (код за ЄДРПОУ)                                                                  |                                                                    |
| 3. | Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету | 0611025                                                                                                                                           | 1025                                                                             | 0922                                                               |
|    | (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)                                                                            | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)                                                                          | (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (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 з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями 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

Забезпечення здобуття загальної середньої освіти в навчально-реабілітаційних центрах для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку за рахунок коштів місцевого бюджету

#### 4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити здобуття дітьми з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, якісної освіти з урахуванням особливостей їх психофізичного розвитку

#### 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

змiнами)  
Наказ Мiнiстерства освiти i науки України вiд 16.04.2024 року №521 "Про затвердження Типового перелiку результативних показникiв бюджетних програм мiсцевих бюджетiв у галузi "Освiта""

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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31 353 075      | 24 103 274             | 22 925 268      | 25 276 100      | 26 819 397      |
|                            | загальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 26 585 076      | 24 068 274             | 22 890 268      | 25 241 100      | 26 784 397      |
|                            | міжбюджетний трансферт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |
|                            | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4 767 999       | 35 000                 | 35 000          | 35 000          | 35 000          |
|                            | міжбюджетний трансферт                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |
|                            | власні надходження бюджетних установ за видами надходжень                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 767 999       | 35 000                 | 35 000          | 35 000          | 35 000          |
| 25010200                   | Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 25 003          | 35 000                 | 35 000          | 35 000          | 35 000          |
| 25020100                   | Благодійні внески, гранти та дарунки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4 202 896       | 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 | 540 100         | 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 0611025 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету» на 2026 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 35 000,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 35 000,00 грн. На 2027 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 35 000,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 35 000,00 грн. На 2028 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 35 000,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 35 000,00 грн. Надходження до спеціального фонду будуть використані за цільовим призначенням та напрямом 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: | 13 976 000      | 12 381 481             | 11 419 860      | 12 592 680      | 13 511 946      |

| 1           | 2                                                                 | 3                | 4                | 5                | 6                | 7                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | загальний фонд                                                    | 13 976 000       | 12 381 481       | 11 419 860       | 12 592 680       | 13 511 946       |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2120</b> | <b>Нарахування на оплату праці, у тому числі:</b>                 | <b>3 034 722</b> | <b>2 728 760</b> | <b>2 512 375</b> | <b>2 770 396</b> | <b>2 972 635</b> |
|             | загальний фонд                                                    | 3 034 722        | 2 728 760        | 2 512 375        | 2 770 396        | 2 972 635        |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2210</b> | <b>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:</b> | <b>2 125 269</b> | <b>477 257</b>   | <b>547 257</b>   | <b>600 379</b>   | <b>624 734</b>   |
|             | загальний фонд                                                    | 937 099          | 442 257          | 517 257          | 570 379          | 594 734          |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 1 188 170        | 35 000           | 30 000           | 30 000           | 30 000           |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2220</b> | <b>Медикаменти та перев'язувальні матеріали, у тому числі:</b>    | <b>176 565</b>   | <b>101 000</b>   | <b>131 000</b>   | <b>144 454</b>   | <b>150 622</b>   |
|             | загальний фонд                                                    | 135 100          | 101 000          | 131 000          | 144 454          | 150 622          |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 41 465           | 0                | 0                | 0                | 0                |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2230</b> | <b>Продукти харчування, у тому числі:</b>                         | <b>3 282 148</b> | <b>3 229 500</b> | <b>3 229 500</b> | <b>3 561 170</b> | <b>3 713 232</b> |
|             | загальний фонд                                                    | 3 207 000        | 3 229 500        | 3 229 500        | 3 561 170        | 3 713 232        |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 75 148           | 0                | 0                | 0                | 0                |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2240</b> | <b>Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:</b>            | <b>606 590</b>   | <b>629 500</b>   | <b>509 500</b>   | <b>561 312</b>   | <b>585 067</b>   |
|             | загальний фонд                                                    | 507 682          | 629 500          | 504 500          | 556 312          | 580 067          |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 98 908           | 0                | 5 000            | 5 000            | 5 000            |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2250</b> | <b>Видатки на відрядження, у тому числі:</b>                      | <b>165 656</b>   | <b>62 800</b>    | <b>92 800</b>    | <b>102 331</b>   | <b>106 701</b>   |
|             | загальний фонд                                                    | 165 300          | 62 800           | 92 800           | 102 331          | 106 701          |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 356              | 0                | 0                | 0                | 0                |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2271</b> | <b>Оплата теплопостачання, у тому числі:</b>                      | <b>2 943 304</b> | <b>2 781 188</b> | <b>2 781 188</b> | <b>3 066 816</b> | <b>3 197 769</b> |
|             | загальний фонд                                                    | 2 943 304        | 2 781 188        | 2 781 188        | 3 066 816        | 3 197 769        |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2272</b> | <b>Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:</b>     | <b>150 659</b>   | <b>159 500</b>   | <b>149 500</b>   | <b>164 854</b>   | <b>171 893</b>   |
|             | загальний фонд                                                    | 149 500          | 159 500          | 149 500          | 164 854          | 171 893          |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 1 159            | 0                | 0                | 0                | 0                |
|             | бюджет розвитку                                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>2273</b> | <b>Оплата електроенергії, у тому числі:</b>                       | <b>1 438 069</b> | <b>1 485 788</b> | <b>1 485 788</b> | <b>1 638 378</b> | <b>1 708 337</b> |
|             | загальний фонд                                                    | 1 438 069        | 1 485 788        | 1 485 788        | 1 638 378        | 1 708 337        |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |

| 1           | 2                                                                                                                    | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | бюджет розвитку                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2275</b> | <b>Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, у тому числі:</b>                                          | <b>79 100</b>     | <b>29 100</b>     | <b>29 100</b>     | <b>32 089</b>     | <b>33 459</b>     |
|             | загальний фонд                                                                                                       | 79 100            | 29 100            | 29 100            | 32 089            | 33 459            |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | бюджет розвитку                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2282</b> | <b>Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, у тому числі:</b> | <b>6 515</b>      | <b>11 300</b>     | <b>11 300</b>     | <b>12 461</b>     | <b>12 993</b>     |
|             | загальний фонд                                                                                                       | 5 000             | 11 300            | 11 300            | 12 461            | 12 993            |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                      | 1 515             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | бюджет розвитку                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2730</b> | <b>Інші виплати населенню, у тому числі:</b>                                                                         | <b>7 200</b>      | <b>15 200</b>     | <b>15 200</b>     | <b>16 761</b>     | <b>17 477</b>     |
|             | загальний фонд                                                                                                       | 7 200             | 15 200            | 15 200            | 16 761            | 17 477            |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | бюджет розвитку                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2800</b> | <b>Інші поточні видатки, у тому числі:</b>                                                                           | <b>0</b>          | <b>10 900</b>     | <b>10 900</b>     | <b>12 019</b>     | <b>12 532</b>     |
|             | загальний фонд                                                                                                       | 0                 | 10 900            | 10 900            | 12 019            | 12 532            |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | бюджет розвитку                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>3110</b> | <b>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, у тому числі:</b>                                  | <b>3 295 736</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|             | загальний фонд                                                                                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                      | 3 295 736         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | бюджет розвитку                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | <b>УСЬОГО, у тому числі:</b>                                                                                         | <b>31 287 533</b> | <b>24 103 274</b> | <b>22 925 268</b> | <b>25 276 100</b> | <b>26 819 397</b> |
|             | загальний фонд                                                                                                       | 26 585 076        | 24 068 274        | 22 890 268        | 25 241 100        | 26 784 397        |
|             | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                      | 4 702 457         | 35 000            | 35 000            | 35 000            | 35 000            |
|             | бюджет розвитку                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

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

(грн)

| Код<br>Класифікації<br>кредитуванн<br>я 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                 |                 |                        |                 |                 |                 |

|  |                                 |  |  |  |  |  |
|--|---------------------------------|--|--|--|--|--|
|  | <b>УСЬОГО, у тому числі:</b>    |  |  |  |  |  |
|  | 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 праці 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- 2 774 324 гривень. З метою забезпечення повного та належного харчування дітей відповідно до нових норм та порядку організації харчування у закладах освіти додаткова потреба у коштах на 2026 рік становить- 148 500 гривень.

У зв’язку з зростанням тарифів виникає додаткова потреба у коштах на тепlopостачання у 2026 році у розмірі – 1 131 257 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 додаткову потребу – 52 411 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 закупівлею цих послуг на ринку вільних цін, виникає потреба у коштах на 2026 рік у сумі- 100 000 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 непедагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                               | 12 013 000      | 12 381 481             | 11 419 860      | 12 592 680      | 13 511 946      |
| X     | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12 013 000      | 12 381 481             | 11 419 860      | 12 592 680      | 13 511 946      |
| 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:                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 611 132       | 4 455 576              | 4 445 576       | 4 902 137       | 5 111 458       |
| X     | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 609 973       | 4 455 576              | 4 445 576       | 4 902 137       | 5 111 458       |
| X     | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 159           | 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 непедагогічних працівників, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень), у тому числі: | 8 717 841       | 7 251 017              | 7 044 632       | 7 764 522       | 8 178 516       |
| X     | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 312 279       | 7 216 017              | 7 009 632       | 7 729 522       | 8 143 516       |
| X     | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 405 562       | 35 000                 | 35 000          | 35 000          | 35 000          |
| X     | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |
| 6     | Капітальні видатки, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3 295 736       | 0                      | 0               | 0               | 0               |
| X     | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0               | 0                      | 0               | 0               | 0               |

| 1 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| X | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3 295 736         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 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:                                                                                                                           | 7 200             | 15 200            | 15 200            | 16 761            | 17 477            |
| X | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7 200             | 15 200            | 15 200            | 16 761            | 17 477            |
| X | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8 | Обсяг витрат для забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету, у тому числі:                                                                                                                                                                                            | 2 392 700         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2 392 700         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9 | Забезпечення підвезення учнів-дітей громади, які проживають за межею пішохідної доступності до Комунального закладу "Піщанський навчально-реабілітаційний центр" Вінницької обласної Ради, а саме на придбання пального за рахунок субвенції з місцевого бюджету Піщанської селищної територіальної громади, у тому числі: | 249 924           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 249 924           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| X | <b>УСЬОГО, у тому числі:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>31 287 533</b> | <b>24 103 274</b> | <b>22 925 268</b> | <b>25 276 100</b> | <b>26 819 397</b> |
| X | загальний фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 26 585 076        | 24 068 274        | 22 890 268        | 25 241 100        | 26 784 397        |
| X | спеціальний фонд, у тому числі:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 4 702 457         | 35 000            | 35 000            | 35 000            | 35 000            |
| X | бюджет розвитку                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

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

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 праці покриває лише обов’язкові виплати на заробітну плату, що унеможливило здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Додаткова потреба у коштах становить- 2 774 324 гривень. З метою забезпечення повного та належного харчування дітей відповідно до нових норм та порядку організації харчування у закладах освіти додаткова потреба у коштах на 2026 рік становить- 148 500 гривень.

У зв’язку з зростанням тарифів виникає додаткова потреба у коштах на теплопостачання у 2026 році у розмірі – 1 131 257 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 додаткову потребу – 52 411 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 закупівлею цих послуг на ринку вільних цін, виникає потреба у коштах на 2026 рік у сумі- 100 000 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            |
|       | <b>Затрат</b>                                                                                           |                |                                                            |                |                  |               |                       |                  |               |
|       | кількість закладів                                                                                      | од.            | мережа розпорядників і одержувачв коштів місцевого бюджету | 2,00           | 0,00             | 2,00          | 2,00                  | 0,00             | 2,00          |
|       | кількість класів                                                                                        | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 20,00          | 0,00             | 20,00         | 21,00                 | 0,00             | 21,00         |
|       | середньорічне число штатних одиниць спеціалістів                                                        | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 34,20          | 0,00             | 34,20         | 32,00                 | 0,00             | 32,00         |
|       | середньорічне число штатних одиниць робітників                                                          | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 83,00          | 0,00             | 83,00         | 76,25                 | 0,00             | 76,25         |
|       | середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу                                             | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 0,50           | 0,00             | 0,50          | 0,00                  | 0,00             | 0,00          |
|       | середньорічне число штатних одиниць вихователів                                                         | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 13,00          | 0,00             | 13,00         | 0,00                  | 0,00             | 0,00          |
|       | <b>Продукту</b>                                                                                         |                |                                                            |                |                  |               |                       |                  |               |
|       | середньорічна кількість учнів                                                                           | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 145,00         | 0,00             | 145,00        | 140,00                | 0,00             | 140,00        |
|       | дівчат                                                                                                  | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 56,00          | 0,00             | 56,00         | 50,00                 | 0,00             | 50,00         |
|       | хлопців                                                                                                 | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 89,00          | 0,00             | 89,00         | 90,00                 | 0,00             | 90,00         |
|       | середньорічна кількість дітей пільгових категорій                                                       | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 55,00          | 0,00             | 55,00         | 45,00                 | 0,00             | 45,00         |
|       | дівчат                                                                                                  | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 23,00          | 0,00             | 23,00         | 20,00                 | 0,00             | 20,00         |
|       | хлопців                                                                                                 | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 32,00          | 0,00             | 32,00         | 25,00                 | 0,00             | 25,00         |
|       | кількість випусників                                                                                    | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 6,00           | 0,00             | 6,00          | 21,00                 | 0,00             | 21,00         |
|       | дівчат                                                                                                  | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 1,00           | 0,00             | 1,00          | 9,00                  | 0,00             | 9,00          |
|       | хлопців                                                                                                 | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 5,00           | 0,00             | 5,00          | 12,00                 | 0,00             | 12,00         |
|       | кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 82,00          | 0,00             | 82,00         | 82,00                 | 0,00             | 82,00         |
|       | середньорічна кількість вихованців                                                                      | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів               | 87,00          | 0,00             | 87,00         | 79,00                 | 0,00             | 79,00         |
|       | <b>Ефективності</b>                                                                                     |                |                                                            |                |                  |               |                       |                  |               |
|       | середні витрати на одного учня                                                                          | грн.           | розрахунково                                               | 183345,35      | 32430,74         | 215776,09     | 171916,24             | 250,00           | 172166,24     |
|       | на дівчину                                                                                              | грн.           | розрахунково                                               | 183345,35      | 32430,74         | 215776,09     | 171916,24             | 250,00           | 172166,24     |
|       | на хлопця                                                                                               | грн.           | розрахунково                                               | 183345,35      | 32430,74         | 215776,09     | 171916,24             | 250,00           | 172166,24     |
|       | середні витрати на харчування на 1 учня                                                                 | грн.           | розрахунково                                               | 22117,24       | 518,26           | 22635,50      | 23067,86              | 0,00             | 23067,86      |
|       | кількість дітоднів відвідування                                                                         | людино/день    | розрахунково                                               | 43615,00       | 0,00             | 43615,00      | 50820,00              | 0,00             | 50820,00      |

| 1 | 2                                                                                                                 | 3     | 4                                            | 5       | 6    | 7       | 8        | 9    | 10       |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------|---------|------|---------|----------|------|----------|
|   | кількість днів відвідування                                                                                       | днів  | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 305,00  | 0,00 | 305,00  | 363,00   | 0,00 | 363,00   |
|   | кількість днів навчання, з них                                                                                    | днів  | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 175,00  | 0,00 | 175,00  | 174,00   | 0,00 | 174,00   |
|   | дистанційно                                                                                                       | днів  |                                              | 0,00    | 0,00 | 0,00    | 3,00     | 0,00 | 3,00     |
|   | середні витрати на 1 вихованця, що отримує одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя   | грн.  | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 2710,77 | 0,00 | 2710,77 | 21506,00 | 0,00 | 21506,00 |
|   | на дівчину                                                                                                        | грн.  | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 2710,77 | 0,00 | 2710,77 | 21506,00 | 0,00 | 21506,00 |
|   | на хлопця                                                                                                         | грн.  | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 2710,77 | 0,00 | 2710,77 | 21506,00 | 0,00 | 21506,00 |
|   | <b>Якості</b>                                                                                                     |       |                                              |         |      |         |          |      |          |
|   | відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання:                                                              | відс. | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 66,65   | 0,00 | 66,65   | 100,00   | 0,00 | 100,00   |
|   | у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти                                            | відс. | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 50,00   | 0,00 | 50,00   | 89,30    | 0,00 | 89,30    |
|   | у закладах професійної (професійно-технічної) освіти                                                              | відс. | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 16,65   | 0,00 | 16,65   | 10,70    | 0,00 | 10,70    |
|   | динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | відс. | розрахунково                                 | 0,69    | 0,00 | 0,69    | -3,45    | 0,00 | -3,45    |

## 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              |
|       | <b>Затрат</b>                                     |                |                                                             |                |                  |               |                |                  |               |                |                  |                 |
|       | кількість закладів                                | од.            | мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету | 2,00           | 0,00             | 2,00          | 2,00           | 0,00             | 2,00          | 2,00           | 0,00             | 2,00            |
|       | кількість класів                                  | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 23,00          | 0,00             | 23,00         | 23,00          | 0,00             | 23,00         | 23,00          | 0,00             | 23,00           |
|       | середньорічне число штатних одиниць спеціалістів  | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 32,00          | 0,00             | 32,00         | 32,00          | 0,00             | 32,00         | 32,00          | 0,00             | 32,00           |
|       | середньорічне число штатних одиниць робітників    | од.            | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 76,25          | 0,00             | 76,25         | 76,25          | 0,00             | 76,25         | 76,25          | 0,00             | 76,25           |
|       | <b>Продукту</b>                                   |                |                                                             |                |                  |               |                |                  |               |                |                  |                 |
|       | середньорічна кількість учнів                     | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 130,00         | 0,00             | 130,00        | 130,00         | 0,00             | 130,00        | 130,00         | 0,00             | 130,00          |
|       | дівчат                                            | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 45,00          | 0,00             | 45,00         | 45,00          | 0,00             | 45,00         | 45,00          | 0,00             | 45,00           |
|       | хлопців                                           | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 85,00          | 0,00             | 85,00         | 85,00          | 0,00             | 85,00         | 85,00          | 0,00             | 85,00           |
|       | середньорічна кількість дітей пільгових категорій | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 23,00          | 0,00             | 23,00         | 23,00          | 0,00             | 23,00         | 23,00          | 0,00             | 23,00           |
|       | дівчат                                            | осіб           | інформація навчально-реабілітаційних центрів                | 6,00           | 0,00             | 6,00          | 6,00           | 0,00             | 6,00          | 6,00           | 0,00             | 6,00            |
|       | хлопців                                           | осіб           | інформація навчально-                                       | 17,00          | 0,00             | 17,00         | 17,00          | 0,00             | 17,00         | 17,00          | 0,00             | 17,00           |

| 1 | 2                                                                                                                 | 3           | 4                                            | 5         | 6      | 7         | 8         | 9      | 10        | 11        | 12     | 13        |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|   |                                                                                                                   |             | реабілітаційних центрів                      |           |        |           |           |        |           |           |        |           |
|   | кількість випусників                                                                                              | осіб        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 1,00      | 0,00   | 1,00      | 1,00      | 0,00   | 1,00      | 1,00      | 0,00   | 1,00      |
|   | хлопців                                                                                                           | осіб        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 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 навчально-реабілітаційних центрів | 71,00     | 0,00   | 71,00     | 71,00     | 0,00   | 71,00     | 71,00     | 0,00   | 71,00     |
|   | середньорічна кількість вихованців                                                                                | осіб        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 67,00     | 0,00   | 67,00     | 67,00     | 0,00   | 67,00     | 67,00     | 0,00   | 67,00     |
|   | <b>Ефективності</b>                                                                                               |             |                                              |           |        |           |           |        |           |           |        |           |
|   | середні витрати на одного учня                                                                                    | грн.        | розрахунково                                 | 176078,98 | 269,23 | 176348,21 | 194162,31 | 269,23 | 194431,54 | 206033,82 | 269,23 | 206303,05 |
|   | на дівчину                                                                                                        | грн.        | розрахунково                                 | 176078,98 | 269,23 | 176348,21 | 194162,31 | 269,23 | 194431,54 | 206033,82 | 269,23 | 206303,05 |
|   | на хлопця                                                                                                         | грн.        | розрахунково                                 | 176078,98 | 269,23 | 176348,21 | 194162,31 | 269,23 | 194431,54 | 206033,82 | 269,23 | 206303,05 |
|   | середні витрати на харчування на 1 учня                                                                           | грн.        | розрахунково                                 | 24842,31  | 0,00   | 24842,31  | 27393,62  | 0,00   | 27393,62  | 28563,32  | 0,00   | 28563,32  |
|   | кількість днів відвідування                                                                                       | людино/день | розрахунково                                 | 47450,00  | 0,00   | 47450,00  | 47450,00  | 0,00   | 47450,00  | 47450,00  | 0,00   | 47450,00  |
|   | кількість днів відвідування                                                                                       | днів        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 365,00    | 0,00   | 365,00    | 365,00    | 0,00   | 365,00    | 365,00    | 0,00   | 365,00    |
|   | кількість днів навчання, з них                                                                                    | днів        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 177,00    | 0,00   | 177,00    | 177,00    | 0,00   | 177,00    | 177,00    | 0,00   | 177,00    |
|   | середні витрати на 1 вихованця, що отримує одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя   | грн.        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 17805,00  | 0,00   | 17805,00  | 19069,15  | 0,00   | 19069,15  | 20137,03  | 0,00   | 20137,03  |
|   | на дівчину                                                                                                        | грн.        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 17805,00  | 0,00   | 17805,00  | 19069,15  | 0,00   | 19069,15  | 20137,03  | 0,00   | 20137,03  |
|   | на хлопця                                                                                                         | грн.        | інформація навчально-реабілітаційних центрів | 17805,00  | 0,00   | 17805,00  | 19069,15  | 0,00   | 19069,15  | 20137,03  | 0,00   | 20137,03  |
|   | <b>Якості</b>                                                                                                     |             |                                              |           |        |           |           |        |           |           |        |           |
|   | динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | відс.       | розрахунково                                 | -7,14     | 0,00   | -7,14     | 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 дітей у навчально-реабілітаційних центрах. Зменшення контингенту, спричинене переходом частини дітей на інклюзивну форму навчання у заклади загальної середньої освіти або до інклюзивно-ресурсних центрів за місцем проживання, а також міграцією сімей та дітей до інших населених пунктів, областей, країн.

### 9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

[illegible]

| 1 | 2          | 3      | 4      | 5    | 6    | 7      | 8      | 9    | 10   | 11     | 12   | 13     | 14   | 15     | 16   |
|---|------------|--------|--------|------|------|--------|--------|------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| 4 | Вихователі | 13,00  | 13,00  | 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     | 130,70 | 130,70 | 0,00 | 0,00 | 108,25 | 108,25 | 0,00 | 0,00 | 108,25 | 0,00 | 108,25 | 0,00 | 108,25 | 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.

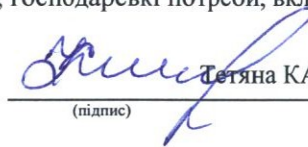
За бюджетною програмою КПКВК 0611025 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2024 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 26 586 133 гривень, проведено касових видатків на суму 26 585 076,48 гривень, що становить 100% виконання. Фінансування закладів проводилось відповідно зареєстрованим зобов’язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затвердженням кошторисним призначенням на відповідний рік. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня. На початку бюджетного року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду, в частині власних надходжень у сумі 35 000 гривень. Протягом року, на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти, кошторисні призначення по спеціальному фонду були збільшені в частині власних надходжень та в частині інших джерел власних надходжень, зокрема за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків. Середньорічна кількість учнів, які навчалися у навчально-реабілітаційних центрах становила 145 учнів, з них дівчат –56 дітей, хлопців – 89 дітей. Навчалися учні протягом 175 днів, з них 3 дня дистанційно. За рахунок субвенції з місцевого бюджету Піщанської селищної територіальної

громади було забезпечено придбання пального для забезпечення учнів-дітей громади, які проживають за межею пішохідної доступності до Комунального закладу «Піщанський навчально-реабілітаційний центр». На 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторис у розмірі 2 068 274,00 грн по загальному фонду та 35 000,00 грн по спеціальному фонду. До кінця 2025 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, 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 певного освітнього рівня у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку. Виконання бюджетної програми забезпечить створення освітнього простору для учнів, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, здорове харчування учнів, закупівлю засобів навчання, обладнання та фінансування інших поточних видатків. На 2026 рік доведений граничний обсяг становить 22 890 268 грн., що на 1 178 006 гривень або 4,89 % менше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2025 рік станом на 01.10.2025 року. Враховуючи обмежений обсяг граничних показників, 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 0611025 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2024 рік надійшло коштів по спеціальному фонду у розмірі 4 767 999,00 грн, у тому числі за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 25 003,00 грн; надійшло благодійних внесків у розмірі 4 202 896,00 грн, надійшло коштів від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ у розмірі 540 100,00 грн. У 2025 році надходження до спеціального фонду будуть використані за цільовим призначенням та напрямом 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