

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 освітньої субвенції	0611035	1035	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 освітньої субвенції

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами за рахунок освітньої субвенції

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 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:	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
	загальний фонд, у тому числі:	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
	міжбюджетний трансферт	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

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

Надходження до спеціального фонду не плануються.

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:	12 874 706	13 597 007	15 218 450	16 420 708	17 622 704
	загальний фонд	12 874 706	13 597 007	15 218 450	16 420 708	17 622 704
	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:	2 781 722	2 929 939	3 348 059	3 612 556	3 876 995
	загальний фонд	2 781 722	2 929 939	3 348 059	3 612 556	3 876 995
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

	УСЬОГО, у тому числі:	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
	загальний фонд	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	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. Підвищення заробітної плати забезпечить дотримання державних соціальних гарантій у сфері оплати праці. Наявні кошторисні призначення покривають лише обов’язкові виплати на заробітну плату, матеріальну допомогу на оздоровлення у розмірі 100 відсотків від посадового окладу, та частково грошову винагороду за сумлінну працю, що унеможливує здійснення стимулюючих виплат. У зв’язку з цим, виникла потреба у додатковому фінансуванні для цих цілей. Виплата стимулюючих складових є важливою для підтримки високої мотивації та підвищення продуктивності праці педагогічних працівників.. Вона також дозволить зберегти цінних фахівців у колективі, що є запорукою подальшого стабільного функціонування та розвитку навчально-реабілітаційних центрів.. Додаткова потреба у коштах у 2026 році становить 1 448 846 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
99	Напрямок використання відповідно завдань бюджетної програми, у тому числі:	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
X	загальний фонд	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
X	загальний фонд	15 656 428	16 526 946	18 566 509	20 033 264	21 499 699
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
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. Підвищення заробітної плати забезпечить дотримання державних соціальних гарантій у сфері оплати праці. Наявні кошторисні призначення покривають лише обов'язкові виплати на заробітну плату, матеріальну допомогу на оздоровлення у розмірі 100 відсотків від посадового окладу, та частково грошову винагороду за сумлінну працю, що унеможливило здійснення стимулюючих виплат. У зв'язку з цим, виникла потреба у додатковому фінансуванні для цих цілей. Виплата стимулюючих складових є важливою для підтримки високої мотивації та підвищення продуктивності праці педагогічних працівників. Вона також дозволить зберегти цінних фахівців у колективі, що є запорукою подальшого стабільного функціонування та розвитку навчально-реабілітаційних центрів. Додаткова потреба у коштах у 2026 році становить 1 448 846 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 та одержувачів 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 педагогічного персоналу	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	27,60	0,00	27,60	27,78	0,00	27,78
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	19,20	0,00	19,20	20,00	0,00	20,00
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	26,40	0,00	26,40	38,11	0,00	38,11
	обсяг витрат	грн.	кошторис	15656427,87	0,00	15656427,87	16526946,00	0,00	16526946,00
	Продукту								
	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	145,00	0,00	145,00	140,00	0,00	140,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	56,00	0,00	56,00	50,00	0,00	50,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	89,00	0,00	89,00	90,00	0,00	90,00
	середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунково	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00
	Ефективності								
	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	розрахунково	17823,80	0,00	17823,80	16036,86	0,00	16036,86
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	107975,36	0,00	107975,36	118049,61	0,00	118049,61
	дітодні відвідування	людино/день	розрахунково	43615,00	0,00	43615,00	50820,00	0,00	50820,00
	дні відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	305,00	0,00	305,00	363,00	0,00	363,00
	дні навчання, з них	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	175,00	0,00	175,00	174,00	0,00	174,00
	дистанційно	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	Якості								
	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників до попереднього року	відс.	розрахунково	22,90	0,00	22,90	-10,03	0,00	-10,03
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	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
	Затрат											
	кількість закладів	од.	мережа розпорядників та 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 педогогічного персоналу	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	29,81	0,00	29,81	29,81	0,00	29,81	29,81	0,00	29,81
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	37,68	0,00	37,68	37,68	0,00	37,68	37,68	0,00	37,68
	обсяг витрат	грн.	кошторис	18566509,00	0,00	18566509,00	20033264,00	0,00	20033264,00	21499699,00	0,00	21499699,00
	Продукту											
	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	85,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00
	середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунково	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00
	Ефективності											
	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	розрахунково	17684,41	0,00	17684,41	19081,48	0,00	19081,48	20478,24	0,00	20478,24
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	142819,30	0,00	142819,30	154102,03	0,00	154102,03	165382,30	0,00	165382,30
	дітодні відвідування	людино/день	розрахунково	47450,00	0,00	47450,00	47450,00	0,00	47450,00	47450,00	0,00	47450,00
	дні відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	365,00	0,00	365,00	365,00	0,00	365,00	365,00	0,00	365,00
	дні 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
	Якості											
	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників до попереднього року	відс.	розрахунково	10,28	0,00	10,28	7,90	0,00	7,90	7,32	0,00	7,32
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	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 спричинило скорочення кількості класів та відповідного зменшення штатних одиниць педагогічного персоналу.

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	Педагогічні працівники	46,80	46,80	0,00	0,00	47,78	47,78	0,00	0,00	49,81	0,00	49,81	0,00	49,81	0,00
2	Вихователі	26,40	26,40	0,00	0,00	38,11	38,11	0,00	0,00	37,68	0,00	37,68	0,00	37,68	0,00
	УСЬОГО	73,20	73,20	0,00	0,00	85,89	85,89	0,00	0,00	87,49	0,00	87,49	0,00	87,49	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 0611035 "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції" (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 15 663 591 гривень, проведено касових видатків на суму 15 656 427,87 гривень, що становить 99,95% виконання. Фінансування закладів проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затвердженим кошторисним призначенням на відповідний рік. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня.

На 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторис у розмірі 16 526 946,00 грн по загальному 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 педагогічним працівникам.

Реалізація програми у подальшому забезпечить 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 та медичною реабілітацією; розвиток природних здібностей і обдарувань, творчого мислення вихованців, здійснення їх допрофесійної та професійної підготовки, формування соціально адаптованої особистості. Реалізація програми також забезпечить оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників. На 2026 рік доведений граничний обсяг становить 18 566 509 гривень, що на 2 039 563 гривень або 12,34 % більше, 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 проєкту 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.

Спеціальний фонд - відсутній.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації



Тетяна КАМЕНЦУК

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ