

ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	0600000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації	43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації	43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0611022	1022 0922	0210000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
			(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття певного освітнього рівня загальної середньої освіти шляхом спеціально організованого навчально-виховного процесу в комплексі з корекційно-розвитковою роботою, медичною реабілітацією. Розвиток природних здібностей і обдарувань, творчого мислення вихованців, здійснення їх допрофесійної та професійної підготовки, формування соціально адаптованої особистості. Сприяння засвоєнню учнями норм громадянської етики та загальнолюдської моралі, міжособистісного спілкування, основ гігієни та здорового способу життя, початкових трудових умінь і навичок. Забезпечення у процесі навчання й виховання системного кваліфікованого психолого-медико-педагогічного супроводу з урахуванням стану здоров'я, особливостей психофізичного розвитку учнів (вихованців). Здійснення соціально-педагогічного патронату: надання психолого-педагогічної допомоги батькам (особам, які їх замінюють) з метою забезпечення їх активної участі в комплексній навчально-виховній, корекційно-розвитковій роботі.

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:
7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1		61483383,00	0,00	61483383,00	61482905,92	0,00	61482905,92	-477,08	0,00	-477,08
2	Оплата праці	30972217,00	0,00	30972217,00	30954838,63	16002,00	30970840,63	-17378,37	16002,00	-1376,37
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	37670808,00	129200,00	37800008,00	37663624,71	5629618,60	43293243,31	-7183,29	5500418,60	5493235,31
4	Інші видатки для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень)	0,00	0,00	0,00	0,00	2959945,49	2959945,49	0,00	2959945,49	2959945,49
6	Капітальні видатки для забезпечення оновлення матеріально-технічної бази спеціальних закладів загальної середньої освіти, необхідних для створення комфортних умов навчання.	78408,00	0,00	78408,00	78408,00	0,00	78408,00	0,00	0,00	0,00
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	40000,00	0,00	40000,00	40000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	0,00
8	Забезпечення виконання заходів Програми благоустрою шкільного подвір'я за рахунок субвенції з бюджету Іванівської сільської ради для комунального закладу "Іванівська спеціальна школа"	1825359,00	0,00	1825359,00	1810521,65	0,00	1810521,65	-14837,35	0,00	-14837,35
9	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету	132070175,00	129200,00	132199375,00	132030298,91	8605566,09	140635865,00	-39876,09	8476366,09	8436490,00
	Усього									

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми було виявлено, що окремі заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме: у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці непедагогічних працівників, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету. Кошти у сумі 304,58 гривень були використані для виплати заробітної плати педагогічним працівникам. Економія бюджетних коштів на оплату праці становить 172,50 гривень.
2	Економія бюджетних асигнувань по загальному фонду у 2025 за оплату спожитих енергоносіїв році у сумі 17 378,37 гривень зумовлена раціональним споживанням ресурсів на рівні закладів, перенесенням початку опалювального періоду 2025-2026 років та тривалим вимкненням світла. У 2025 році не передбачалися видатки на оплату енергоносіїв за рахунок спеціального фонду. На підставі наданих довідок про надходження коштів, отриманих від інших джерел власних надходжень, які надавалися протягом року спеціалізованими закладами, були здійснені касові видатки у розмірі 16 002 гривні.
3	Економія коштів по іншим видаткам загального фонду у сумі 7183,29 гривень пов'язана з проведенням закупівель товарів, медикаментів, продуктів харчування, послуг через систему Prozorro та раціональним використанням коштів нарахувань на оплату праці. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня. На початку бюджетного року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду, в частині власних надходжень у сумі 129 200,0 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
4	У 2025 році не передбачалися видатки на здійснення капітальних видатків за рахунок спеціального фонду. 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.
6	
7	
8	

9 При формуванні звіту виконання паспорту бюджетної програми було виявлено, що окремі заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме: у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці непедагогічних працівників, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету. Кошти у сумі 304,58 гривень були використані для виплати заробітної плати педагогічним працівникам. Економія бюджетних коштів на оплату праці становить 15 141,93гривень.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	кількість закладів	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічна кількість класів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти	154,00	0,00	154,00	154,00	0,00	154,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість спеціалістів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	149,25	0,00	149,25	149,25	0,00	149,25	0,00	0,00	0,00
4	середньорічна кількість робітників	од.	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	396,02	0,00	396,02	396,02	0,00	396,02	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	розрахунково	9,04	0,00	9,04	9,04	0,00	9,04	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
6	середньорічна кількість учнів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	1390,00	0,00	1390,00	1390,00	0,00	1390,00	0,00	0,00	0,00
7	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	524,00	0,00	524,00	524,00	0,00	524,00	0,00	0,00	0,00
8	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	866,00	0,00	866,00	866,00	0,00	866,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	середньорічна кількість вихованців, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	904,00	0,00	904,00	904,00	0,00	904,00	0,00	0,00	0,00
10	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	340,00	0,00	340,00	340,00	0,00	340,00	0,00	0,00	0,00
11	хлопців	осіб	інформація закладів загальної інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково освіти	564,00	0,00	564,00	564,00	0,00	564,00	0,00	0,00	0,00
12	середньорічна кількість дітей пільгових категорій, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	287,00	0,00	287,00	287,00	0,00	287,00	0,00	0,00	0,00
13	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	99,00	0,00	99,00	99,00	0,00	99,00	0,00	0,00	0,00
14	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти/ розрахунково	188,00	0,00	188,00	188,00	0,00	188,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість випускників навчального року 24-25 усього, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	149,00	0,00	149,00	149,00	0,00	149,00	0,00	0,00	0,00
16	випускники 9-10 класів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	135,00	0,00	135,00	135,00	0,00	135,00	0,00	0,00	0,00
17	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	55,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00
18	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
19	випускники 11-12(13) класів, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
20	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
21	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
22	середньорічна кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
23	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
24	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	середньорічна кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	464,00	0,00	464,00	464,00	0,00	464,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
26	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунково	95014,51	92,95	95107,46	94985,83	6191,05	101176,88	-28,68	6098,10	6069,42
27	на дівчину	грн.	розрахунково	95014,51	92,95	95107,46	94985,83	6191,05	101176,88	-28,68	6098,10	6069,42

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28	на хлопця	грн.	розрахунково	95014,51	92,95	95107,46	94985,83	6191,05	101176,88	-28,68	6098,10	6069,42
29	середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	11140,73	0,00	11140,73	11140,73	0,00	11140,73	0,00	0,00	0,00
30	на дівчину	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	11140,73	0,00	11140,73	11140,73	0,00	11140,73	0,00	0,00	0,00
31	на хлопця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	11140,73	0,00	11140,73	11140,73	0,00	11140,73	0,00	0,00	0,00
32	середні витрати на харчування 1 учня	грн.	розрахунково	14052,21	0,00	14052,21	14051,82	454,74	14506,56	-0,39	454,74	454,35
33	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	323870,00	0,00	323870,00	323870,00	0,00	323870,00	0,00	0,00	0,00
34	кількість днів відвідування	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	233,00	0,00	233,00	233,00	0,00	233,00	0,00	0,00	0,00
35	кількість днів навчання, з них	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	176,00	0,00	176,00	176,00	0,00	176,00	0,00	0,00	0,00
36	дистанційно	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
37	Відсоток дітей-випусників навчального року 24-25, які продовжать навчання:	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	95,07	0,00	95,07	95,07	0,00	95,07	0,00	0,00	0,00
38	у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	13,29	0,00	13,29	13,29	0,00	13,29	0,00	0,00	0,00
39	у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	76,07	0,00	76,07	76,07	0,00	76,07	0,00	0,00	0,00
40	у закладах вищої освіти	відс.	інформація закладів загальної середньої освіти	5,71	0,00	5,71	5,71	0,00	5,71	0,00	0,00	0,00
41	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	-3,20	0,00	-3,20	-3,20	0,00	-3,20	0,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	Затрат		
1	кількість закладів	од.	
2	середньорічна кількість класів	од.	
3	середньорічна кількість спеціалістів	од.	
4	середньорічна кількість робітників	од.	
5	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	
	Продукту		
6	середньорічна кількість учнів, з них	осіб	

4			
1	2	3	
7	дівчат	осіб	
8	хлопців	осіб	
9	середньорічна кількість вихованців, з них	осіб	
10	дівчат	осіб	
11	хлопців	осіб	
12	середньорічна кількість дітей пільгових категорій, з них	осіб	
13	дівчат	осіб	
14	хлопців	осіб	
15	кількість випускників навчального року 24-25 усього, з них	осіб	
16	випускники 9-10 класів, з них	осіб	
17	дівчат	осіб	
18	хлопців	осіб	
19	випускники 11-12(13) класів, з них	осіб	
20	дівчат	осіб	
21	хлопців	осіб	
22	середньорічна кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, з них	осіб	
23	дівчат	осіб	
24	хлопців	осіб	
25	середньорічна кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	
Ефективності			
26	середні витрати на 1 учня	грн.	Зменшення середніх витрат на одного учня по загальному фонду на 28,68 гривні спричинене економією коштів по енергоносіях, продуктах харчування, предметах, матеріалах, обладнанню та інвентарю тощо. Збільшення середніх витрат на одного учня по спеціальному фонду на 6 098,10 гривень пов'язане з надходженням коштів по благодійних внесках та власних надходженнях, як плата за послуги.
27	на дівчину	грн.	
28	на хлопця	грн.	
29	середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	
30	на дівчину	грн.	
31	на хлопця	грн.	
32	середні витрати на харчування 1 учня	грн.	Зменшення середніх витрат на харчування одного учня по загальному фонду на 0,39 грн, спричинене закупівлею продуктів через систему Prozorro, та збільшення середніх витрат по спеціальному фонду на 454,74 гривень пов'язане з надходженням коштів по благодійних внесках та власних надходженнях, як плата за послуги.
33	кількість днів відвідування	людино/день	
34	кількість днів відвідування	днів	
35	кількість днів навчання, з них	днів	
36	дистанційно	днів	
Якості			
37	Відсоток дітей-випускників навчального	відс.	

4			
1	2	3	
	року 24-25, які продовжать навчання:		
38	у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	
39	у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	
40	у закладах вищої освіти	відс.	
41	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611022 «Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2025 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 132 070 172 гривень, проведено касових видатків на суму 132 030 298,91 гривень, що становить 99,97% виконання. Фінансування закладів проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затвердженим кошторисним призначенням на відповідний рік. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня. На початку бюджетного року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду, в частині власних надходжень у сумі 129 200 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 1390 учнів, з них дівчат – 524 дитини, хлопців – 866 дітей. Навчалися учні протягом 176 днів, з них 1 день дистанційно. За рахунок коштів субвенції з бюджету Іванівської сільської ради забезпечено виконання заходів Програми благоустрою шкільного подвір'я для Комунального закладу "Іванівська спеціальна школа" Вінницької обласної Ради. Також, за рахунок коштів обласного бюджету, була забезпечена часткова виплата щорічної грошової винагороди за сумлінну працю педагогічним працівникам.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

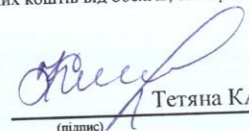
Реалізація програми забезпечує доступ учнів до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття якісного освітнього рівня у спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку. Виконання бюджетної програми забезпечило створення освітнього простору для учнів, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, здорове харчування учнів, закупівлю засобів навчання, обладнання та фінансування інших поточних видатків.

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

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації


(підпис) Тетяна КАМЕНІЩУК
(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис) Валентина КОВАЛЬСЬКА
(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)