

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

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.	0611025	1025	0922	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету	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)	(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	<p>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.</p> <p>Розвиток природних здібностей і обдарувань, творчого мислення вихованців, здійснення їх допрофесійної та професійної підготовки, формування соціально адаптованої особистості.</p> <p>Сприяння засвоєнню учнями норм громадянської етики та загальнолюдської моралі, міжособистісного спілкування, основ гігієни та здорового способу життя, початкових трудових умінь і навичок.</p> <p>Забезпечення у процесі навчання й виховання системного кваліфікованого психолого-медико-педагогічного супроводу з урахуванням стану здоров'я, особливостей психофізичного розвитку учнів (вихованців).</p> <p>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.</p>

5. 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

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити здобуття дітьми з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, якісної освіти з урахуванням особливостей їх психофізичного розвитку

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»

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Оплата праці непедагогічних працівників закладів загальної середньої освіти	12543724,00	0,00	12543724,00	12543724,00	0,00	12543724,00	0,00	0,00	0,00
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	5457106,00	0,00	5457106,00	5457076,82	0,00	5457076,82	-29,18	0,00	-29,18
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)	7476762,00	35000,00	7511762,00	7476760,82	803600,43	8280361,25	-1,18	768600,43	768599,25
6	Капітальні видатки	0,00	0,00	0,00	0,00	592104,33	592104,33	0,00	592104,33	592104,33
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	15200,00	0,00	15200,00	15195,00	0,00	15195,00	-5,00	0,00	-5,00
8	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету	210127,00	0,00	210127,00	210127,00	0,00	210127,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	25702919,00	35000,00	25737919,00	25702883,64	1395704,76	27098588,40	-35,36	1360704,76	1360669,40

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
2	
3	Економія бюджетних асигнувань по загальному фонду у 2025 за оплату спожитих енергоносіїв році у сумі 29,18 грн зумовлена раціональним споживанням ресурсів на рівні закладів.
4	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 навчально-практичних центрів, 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	Протягом року, на підставі наданих довідок навчально-практичних центрів, 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
7	
8	

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

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	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічна кількість класів	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	76,25	0,00	76,25	76,25	0,00	76,25	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	розрахунково	1,13	0,00	1,13	1,13	0,00	1,13	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
6	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	140,00	0,00	140,00	140,00	0,00	140,00	0,00	0,00	0,00
7	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
8	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
9	середньорічна кількість дітей пільгових категорій	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
10	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
11	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
12	кількість випусників навчального року	осіб	інформація	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	2024-2025, з них		навчально-реабілітаційних центрів									
13	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
14	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
15	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	0,00	0,00	0,00
16	середньорічна кількість вихованців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	79,00	0,00	79,00	79,00	0,00	79,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
17	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	183592,28	250,00	183842,28	183592,03	9969,32	193561,35	-0,25	9719,32	9719,07
18	на дівчину	грн.	розрахунково	183592,28	250,00	183842,28	183592,03	9969,32	193561,35	-0,25	9719,32	9719,07
19	на хлопця	грн.	розрахунково	183592,28	250,00	183842,28	183592,03	9969,32	193561,35	-0,25	9719,32	9719,07
20	середні витрати на харчування на 1 учня	грн.	розрахунково	24792,14	0,00	24792,14	24792,14	861,97	25654,11	0,00	861,97	861,97
21	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	50820,00	0,00	50820,00	50820,00	0,00	50820,00	0,00	0,00	0,00
22	кількість днів відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	363,00	0,00	363,00	363,00	0,00	363,00	0,00	0,00	0,00
23	кількість днів навчання, з них	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	174,00	0,00	174,00	174,00	0,00	174,00	0,00	0,00	0,00
24	дистанційно	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
25	середні витрати на 1 вихованця, що отримує одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	21506,00	0,00	21506,00	21506,00	0,00	21506,00	0,00	0,00	0,00
26	на дівчину	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	21506,00	0,00	21506,00	21506,00	0,00	21506,00	0,00	0,00	0,00
27	на хлопця	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	21506,00	0,00	21506,00	21506,00	0,00	21506,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
28	відсоток дітей-випускників у навчальному році 2024-2025, які продовжують навчання.	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
29	у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	89,30	0,00	89,30	89,30	0,00	89,30	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
30	у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	10,70	0,00	10,70	10,70	0,00	10,70	0,00	0,00	0,00
31	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	-3,45	0,00	-3,45	-3,45	0,00	-3,45	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	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	
4	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	
5	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	
	Продукту		
6	середньорічна кількість учнів	осіб	
7	дівчат	осіб	
8	хлопців	осіб	
9	середньорічна кількість дітей пільгових категорій	осіб	
10	дівчат	осіб	
11	хлопців	осіб	
12	кількість випусників навчального року 2024-2025, з них	осіб	
13	дівчат	осіб	
14	хлопців	осіб	
15	кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	
16	середньорічна кількість вихованців	осіб	
	Ефективності		
17	середні витрати на одного учня	грн.	Збільшення середніх витрат на одного учня по спеціальному фонду на 9 719,32 гривень пов'язане з надходженням коштів по інших джерелах власних надходженнях , зокрема по благодійних внесках.
18	на дівчину	грн.	Збільшення середніх витрат на одного учня по спеціальному фонду на 9 719,32 гривень пов'язане з надходженням коштів по інших джерелах власних надходженнях , зокрема по благодійних внесках.
19	на хлопця	грн.	Збільшення середніх витрат на одного учня по спеціальному фонду на 9 719,32 гривень пов'язане з надходженням коштів по інших джерелах власних надходженнях , зокрема по благодійних внесках.
20	середні витрати на харчування на 1 учня	грн.	Збільшення середніх витрат на харчування одного учня по спеціальному фонду на 861,97 гривень пов'язане з надходженням коштів по інших джерелах власних надходженнях , зокрема по благодійних внесках.
21	кількість дітоднів відвідування	людино/день	
22	кількість днів відвідування	днів	

1	2	3	4
23	кількість днів навчання, з них	днів	
24	дистанційно	днів	
25	середні витрати на 1 вихованця, що отримує одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	грн.	
26	на дівчину	грн.	
27	на хлопця	грн.	
	Якості		
28	відсоток дітей-випускників у навчальному році 2024-2025, які продовжать навчання:	відс.	
29	у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	
30	у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	
31	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 0611025 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2025 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 25 702 919 гривень, проведено касових видатків на суму 25 702 883,64 гривень, що становить 100% 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 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 140 учнів, з них дівчат – 50 дітей, хлопців – 90 дітей. Навчалися учні протягом 174 днів, з них 3 дні дистанційно. 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.

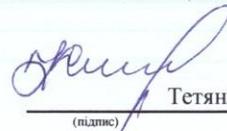
Реалізація програми забезпечує доступ учнів до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття певного освітнього рівня у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку. Виконання бюджетної програми забезпечило 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.

* 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



Тетяна КАМЕНЩУК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)