

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

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

## ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<b>0600000</b>	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>	43960389 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
2.	<b>0610000</b>	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43960389 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
3.	<b>0611035</b>	1035	0922
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
			Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			021000000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	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.

#### 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 освітньої субвенції

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами за рахунок освітньої субвенції

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
		14315245,00	0,00	14315245,00	14315245,00	0,00	14315245,00	0,00	0,00	0,00
2	Оплата праці	3074364,00	0,00	3074364,00	3073359,79	0,00	3073359,79	-1004,21	0,00	-1004,21
3	Нарахування на заробітну плату	17389609,00	0,00	17389609,00	17388604,79	0,00	17388604,79	-1004,21	0,00	-1004,21
	<b>Усього</b>									

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 коштів за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 1 004,21 грн виникла внаслідок застосування пільгової ставки єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ).

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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість закладів	од.	мережа розпорядників та 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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	27,78	0,00	27,78	27,78	0,00	27,78	0,00	0,00	0,00
4	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	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	36,98	0,00	36,98	36,98	0,00	36,98	0,00	0,00	0,00
6	обсяг витрат	грн.	кошторис	17389609,00	0,00	17389609,00	17388604,79	0,00	17388604,79	-1004,21	0,00	-1004,21
	<b>Продукту</b>											
7	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	140,00	0,00	140,00	140,00	0,00	140,00	0,00	0,00	0,00
8	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
9	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів /розрахунково	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
10	середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунково	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
11	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	розрахунково	17096,91	0,00	17096,91	17095,93	0,00	17095,93	-0,98	0,00	-0,98
12	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	124211,49	0,00	124211,49	124204,32	0,00	124204,32	-7,17	0,00	-7,17
13	дітодні відвідування	людино/день	розрахунково	50820,00	0,00	50820,00	50820,00	0,00	50820,00	0,00	0,00	0,00
14	дні відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	363,00	0,00	363,00	363,00	0,00	363,00	0,00	0,00	0,00
15	дні 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
16	дистанційно	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
17	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників до попереднього року	відс.	розрахунково	-4,08	0,00	-4,08	-4,08	0,00	-4,08	0,00	0,00	0,00
18	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	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
	<b>Затрат</b>		
1	кількість закладів	од.	
2	середньорічна кількість класів	од.	
3	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	
4	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
5	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	
6	обсяг витрат	грн.	Економія бюджетних коштів за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 1 004,21 грн виникла внаслідок застосування пільгової ставки єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ).
	<b>Продукту</b>		
7	середньорічна кількість учнів	осіб	
8	дівчат	осіб	
9	хлопців	осіб	
10	середня наповнюваність класів учнями	осіб	
	<b>Ефективності</b>		
11	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	Зменшення середнього розміру заробітної плати на 0,98 гривень спричинене економією коштів по загальнообов'язковому державному соціальному страхуванню (ЄСВ).
12	середні витрати на одного учня	грн.	Зменшення середніх витрат на одного учня по загальному фонду на 7,17 гривень спричинене економією коштів по загальнообов'язковому державному соціальному страхуванню (ЄСВ).
13	дітодні відвідування	людино/день	
14	дні відвідування	днів	
15	дні навчання, з них	днів	
16	дистанційно	днів	
	<b>Якості</b>		
17	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників до попереднього року	відс.	
18	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

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» за 2025 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 17 389 609 гривень, проведено касових видатків на суму 17 388 604,79 гривень, що становить 99,99% 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.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Реалізація програми забезпечує 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

забезпечила своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, у тому числі відповідно до статті 57 Закону України "Про освіту" від 05 вересня 2017 року №2145-VIII зі змінами виплату допомоги на оздоровлення у розмірі місячного посадового окладу (ставки) заробітної плати при наданні щорічної відпустки та виплату частково щорічної грошової винагороди за сумлінну працю.

\* 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)