

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 – 2027 РОКИ індивідуальний (Форма 2025-2)

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації	06		43960389
	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		<small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації	061		43960389
	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>		<small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611035	1035	0922	0210000000
	<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>	<small>(код 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>			

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки:

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

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

2) завдання бюджетної програми;

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

3) підстави 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 змінами)

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:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11+12)

(грн.)

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2026 рік(прогноз)				2027 рік(прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	15 999 352	0	0	15 999 352	17 279 300	0	0	17 279 300
2120	Нарахування на оплату праці	3 519 857	0	0	3 519 857	3 801 446	0	0	3 801 446
	ВСЬОГО	19 519 209	0	0	19 519 209	21 080 746	0	0	21 080 746

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026 рік(прогноз)				2027 рік(прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямом використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямом використання бюджетних коштів у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

N з/п	Напрям використання бюджетних коштів	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 рік(проект)			
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (3+4)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	Оплата праці	11 181 073	0	0	11 181 073	12 874 706	0	0	12 874 706	8 973 559	0	0	8 973 559
3	Нарахування на заробітну плату	2 344 975	0	0	2 344 975	2 788 885	0	0	2 788 885	1 974 184	0	0	1 974 184
	УСЬОГО	13 526 048	0	0	13 526 048	15 663 591	0	0	15 663 591	10 947 743	0	0	10 947 743

2) витрати за напрямом використання бюджетних коштів у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

N з/п	Напрям використання бюджетних коштів	2026 рік(прогноз)				2027 рік(прогноз)			
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (3+4)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Оплата праці	15 999 352	0	0	15 999 352	17 279 300	0	0	17 279 300

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	Нарахування на заробітну плату	3 519 857	0	0	3 519 857	3 801 446	0	0	3 801 446
	УСЬОГО	19 519 209	0	0	19 519 209	21 080 746	0	0	21 080 746

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік(звіт)			2024 рік(затверджено)			2025 рік(проєкт)		
				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	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00
	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	27,58	0,00	27,58	27,30	0,00	27,30	27,76	0,00	27,76
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	21,57	0,00	21,57	19,70	0,00	19,70	19,00	0,00	19,00
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	28,58	0,00	28,58	25,90	0,00	25,90	38,32	0,00	38,32
	обсяг витрат	грн.	кошторис	13526048,57	0,00	13526048,57	15663591,00	0,00	15663591,00	10947743,00	0,00	10947743,00
	Продукту											
	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	144,00	0,00	144,00	143,00	0,00	143,00	146,00	0,00	146,00
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00	53,00	0,00	53,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	88,00	0,00	88,00	93,00	0,00	93,00
	середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунково	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00
	Ефективності											
	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	розрахунково	14501,10	0,00	14501,10	17905,34	0,00	17905,34	16084,48	0,00	16084,48
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	93930,90	0,00	93930,90	109535,60	0,00	109535,60	74984,54	0,00	74984,54
	дідодні відвідування	людино/день	розрахунково	0,00	0,00	0,00	43615,00	0,00	43615,00	53290,00	0,00	53290,00
	дні відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	305,00	0,00	305,00	365,00	0,00	365,00
	дні навчання, з них	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00
	дистанційно	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Якості											
	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників до попереднього року	відс.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	23,50	0,00	23,50	-10,20	0,00	-10,20
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року	відс.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	-0,70	0,00	-0,70	2,10	0,00	2,10

2) результативні показники бюджетної програми у 2026-2027 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз)			2027 рік(прогноз)		
				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	20,00	0,00	20,00
	середньорічне число штатних одиниць педогогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	27,76	0,00	27,76	27,76	0,00	27,76
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	38,32	0,00	38,32	38,32	0,00	38,32
	обсяг витрат	грн.	кошторис	19519209,00	0,00	19519209,00	21080746,00	0,00	21080746,00
	Продукту								
	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	146,00	0,00	146,00	146,00	0,00	146,00
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	53,00	0,00	53,00	53,00	0,00	53,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	93,00	0,00	93,00	93,00	0,00	93,00
	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	19118,49	0,00	19118,49	20647,96	0,00	20647,96
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	133693,21	0,00	133693,21	144388,67	0,00	144388,67
	дітодні відвідування	людино/день	розрахунково	53290,00	0,00	53290,00	53290,00	0,00	53290,00
	дні відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	365,00	0,00	365,00	365,00	0,00	365,00
	дні навчання, з них	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00
	Якості								
	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників до попереднього	відс.	розрахунково	18,90	0,00	18,90	8,00	0,00	8,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	року								

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн.)

Найменування	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати	10 585 725	0	12 189 610	0	8 496 158	0	15 015 547	0	16 216 790	0
у т.ч. посадовий оклад	7 238 245	0	8 329 396	0	5 805 589	0	11 369 352	0	12 278 900	0
у т.ч. надбавки	2 160 140	0	2 485 777	0	1 732 587	0	2 866 101	0	3 095 389	0
Премії	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Матеріальна допомога	595 348	0	685 096	0	477 401	0	983 805	0	1 062 510	0
у т.ч. на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	595 348	0	685 096	0	477 401	0	983 805	0	1 062 510	0
УСЬОГО	11 181 073	0	12 874 706	0	8 973 559	0	15 999 352	0	17 279 300	0

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік		2026 рік		2027 рік	
		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	49,15	49,15	0,00	0,00	47,00	47,00	0,00	0,00	46,76	0,00	46,76	0,00	46,76	0,00
2	Вихователі	28,58	28,58	0,00	0,00	25,90	25,90	0,00	0,00	38,32	0,00	38,32	0,00	38,32	0,00
	УСЬОГО	77,73	77,73	0,00	0,00	72,90	72,90	0,00	0,00	85,08	0,00	85,08	0,00	85,08	0,00

11. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (проект)		
			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

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2027 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)		
			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

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
			спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

За бюджетною програмою КПКВК 0611035 "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції" у 2023 році (з урахуванням проведених змін протягом року) були затверджені видатки у розмірі 13 526 048,57 гривень, проведено касових видатків на 13 526 048,57 гривень, що становить 100 відсотів виконання. За рахунок коштів освітньої субвенції було забезпечено доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття не вного освітнього рівня у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам, 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, виплату щорічної грошової допомоги за сумлінну працю. У 2024 році (з урахуванням проведених змін протягом року) були затверджені кошторисні призначення у розмірі 15 663 591 гривень, що становить на 15,8 відсотків більше касових видатків у 2023 році. До кінця 2024 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, для забезпечення доступності загальної середньої освіти у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам, 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, виплату щорічної грошової допомоги за сумлінну працю. На 2025 рік доведений граничний обсяг у розмірі 10 947 743 гривень, що на 30,1% менше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2024 рік станом на 01.11.2024 року. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 05 грудня 2024 року №1394 «Ляжкі питання розподілу освітньої

коштах на виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти. Планування видаткової частини проекту місцевого бюджету на 2026–2027 роки здійснювалися на основі рекомендацій листа Міністерства фінансів України від 30 серпня 2024 року №05110-08-6/25333 та з урахуванням повної розрахункової потреби видатків на оплату праці з нарахуваннями з метою створення належного функціонування та створення комфортних умов навчання у навчально-реабілітаційних центрах.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 і 2025 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	11 181 073	11 181 073	0	0	0	0	0	11 181 073
2120	Нарахування на оплату праці	2 344 975	2 344 975	0	0	0	0	0	2 344 975
	УСЬОГО	13 526 048	13 526 048	0	0	0	0	0	13 526 048

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024-2025 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік				
		затвержені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4 - 5 - 6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	12 874 706	0	0	0	12 874 706	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	2 788 853	0	0	0	2 788 853	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	15 663 559	0	0	0	15 663 559	0	0	0	0	0

3) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:

(грн.)

Код економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	11 181 073	11 181 073	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	2 344 975	2 344 975	0	0	0		
	УСЬОГО	13 526 048	13 526 048	0	0	0		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2025 році

За бюджетною програмою КПКВК 0611035 "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції" навчально-реабілітаційні центри фінансуються відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Станом на 01.01.2024 рік кредиторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2025 рік утворення можливої кредиторської заборгованості не планується.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

За бюджетною програмою КПКВК 0611035 "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції" на 2025 рік видатки за рахунок спеціального фонду не плануються.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

В.В.БУНЯК

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Головний бухгалтер

В.М. КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціали)