

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 2022 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 СДРПОУ)
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за СДРПОУ)
3.	0611022	1022	0922	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	02100000000
	(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, 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.</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

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології 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»

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	42842360,00	0,00	42842360,00	42764424,39	4950,00	42769374,39	-77935,61	4950,00	-72985,61
3	Забезпечення розрахунків за складиті енергоносії	18759058,56	0,00	18759058,56	18440736,91	625,00	18441361,91	-318321,65	625,00	-317696,65
4	Придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти	20915553,07	85000,00	21000553,07	19834584,65	1784496,34	21619080,99	-1080968,42	1699496,34	618527,92
5	погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	4142093,41	0,00	4142093,41	4142093,41	0,00	4142093,41	0,00	0,00	0,00
6	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	398000,00	398000,00	0,00	594368,98	594368,98	0,00	196368,98	196368,98
7	Капітальний ремонт інших об'єктів	0,00	49168,00	49168,00	0,00	49167,25	49167,25	0,00	-0,75	-0,75
8	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	95939,00	0,00	95939,00	72958,00	0,00	72958,00	-22981,00	0,00	-22981,00
	Усього	86755004,04	532168,00	87287172,04	85254797,36	2433607,57	87688404,93	-1500206,68	1901439,57	401232,89

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	Протягом року в закладах загальної середньої освіти утворилася економія фонду оплати праці в сумі 77935,61 гривня, пов'язана з раціональним та ефективним використанням бюджетних коштів. Виплата заробітної праці працівникам здійснена в повному обсязі. Протягом року на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти кошторисні призначення по спеціальному фонду , в частині власних надходжень на оплату праці були збільшені на 4950 гривень.
3	Невикористання бюджетних призначень у сумі 318321,65 гривень за складиті енергоносії пов'язане з військовою агресією росії, завдяки чому частина енергетичної інфраструктури України зазнала пошкоджень та були запроваджені аварійні відключення електроенергії у навчальних закладах. Також у зв'язку з веденням військового стану відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у закладі була запроваджена дистанційна форма навчання. В обласному бюджеті на 2022 рік не були затверджені бюджетні призначення на забезпечення розрахунків за складиті енергоносії , в частині власних надходжень. Протягом року освіти на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти кошторисні призначення по спеціальному фонду , в частині власних надходжень були збільшені за рахунок реалізації майна на 625 гривень для придбання твердого палива.
4	Економія коштів по іншим видаткам загального фонду пов'язана з проведенням закупівель через систему ProZorro , а також запровадження дистанційного навчання. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість 150904,40 гривень по оплаті за послуги, придбання матеріалів, а також по оплаті за курси підвищення кваліфікації працівників закладів, яка виникла з причин не проведення платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка відповідно до постанови Кабінету Міністрів України №590 від 9 червня 2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". На початку року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду , в частині власних надходжень у сумі 85000 гривень. Протягом року на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти кошторисні призначення по спеціальному фонду , в частині власних надходжень були збільшені за рахунок надходження благодійних внесків грантів та дарунків.
5	
6	Обсяг бюджетних коштів спеціального фонду збільшився в ча Протягом року на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти кошторисні призначення по спеціальному фонду , в частині власних надходжень були збільшені за рахунок власних надходжень, благодійних внесків грантів та дарунків.
7	Економія кошторисних призначень
8	Зменшення пільгової категорії учнів

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію спеціальних/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.	план по мережі, штатах, контингентах	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
2	спеціалістів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	137,35	0,00	137,35	137,35	0,00	137,35	0,00	0,00	0,00
3	робітників	од.	план по мережі, штатах, контингентах	355,30	0,00	355,30	355,30	0,00	355,30	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
4	хлопців	осіб	списки учнів	696,00	0,00	696,00	686,00	0,00	686,00	-10,00	0,00	-10,00
5	дівчат	осіб	списки учнів	460,00	0,00	460,00	460,00	0,00	460,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість учнів	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	1156,00	0,00	1156,00	1146,00	0,00	1146,00	-10,00	0,00	-10,00
7	кількість вихованців	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	807,00	0,00	807,00	807,00	0,00	807,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість дітей-сиріт	осіб	ф. ЗНЗ-1 на початок навчального року	43,00	0,00	43,00	43,00	0,00	43,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
9	середні витрати на одного учня	грн.	кошторис	75047,58	461,96	75509,54	73749,82	461,96	74211,78	-1297,76	0,00	-1297,76
10	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	153748,00	0,00	153748,00	153748,00	0,00	153748,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість днів відвідування	днів	розрахунково	133,00	0,00	133,00	133,00	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00
12	кількість днів навчання	днів	розрахунково	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00
13	з них: дистанційно	днів	розрахунково	74,00	0,00	74,00	74,00	0,00	74,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
14	відсоток учасників освітнього процесу, які відчують себе безпечно та комфортно у закладі освіти	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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	спеціалістів	од.	
3	робітників	од.	
	Продукту		
4	хлопців	осіб	На 10 хлопців був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
5	дівчат	осіб	
6	кількість учнів	осіб	На 10 дітей (10 хлопців) був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
7	кількість вихованців	осіб	
8	кількість дітей-сиріт	осіб	
	Ефективності		
9	середні витрати на одного учня	грн.	Зменшення середніх витрат на одного учня на 1297,76 гривень пов'язане з ефективним та раціональним використанням бюджетних коштів, запровадження дистанційної форми навчання у зв'язку з веденням військового стану відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні"
10	кількість дітоднів відвідування	людино/день	
11	кількість днів відвідування	днів	
12	кількість днів навчання	днів	
13	з них: дистанційно	днів	
	Якості		
14	відсоток учасників освітнього процесу, які відчують себе безпечно та комфортно у закладі освіти	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611022 «Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку за 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 86755004,04 гривень, проведено касових видатків на суму 85254797,36 гривень, що становить 98,3%. Фінансування закладу проводиться відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. [Кредиторська заборгованість, яка виникла станом на 01.01.2022 року у сумі 4142093,41 гривень повністю погашена. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість 150904,40 гривень по придбанню товарів, оплаті за послуги та оплаті за курси підвищення кваліфікації, яка виникла з причин не проведення платежів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка відповідно до постанови Кабінету Міністрів України №590 від 9 червня 2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". Середньорічна кількість учнів, які навчалися у закладах загальної середньої освіти становила 1146 учнів, з них 460 дівчат, 686 хлопців. Навчалися учні протягом року 175 днів, з них дистанційно 74 днів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

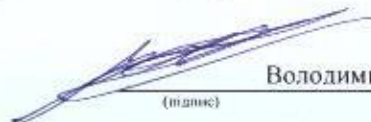
Реалізація програми забезпечує доступ учнів до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття якісного освітнього рівня у спеціальних закладах середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку. Виконання бюджетної програми забезпечило створення освітнього простору для учнів, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам 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 (заних 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



Володимир БУНЯК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)