

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
25 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.	<b>0600000</b>	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.	<b>0610000</b>	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за СДРПОУ)
3.	<b>0611025</b>	1025	0922	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями 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 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 дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

#### 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, зумовленими складними порушеннями 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	17441153,00	0,00	17441153,00	17441148,98	0,00	17441148,98	-4,02	0,00	-4,02
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	4778121,47	0,00	4778121,47	4649698,16	18400,01	4668098,17	-128423,31	18400,01	-110023,30
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	8537683,00	8000,00	8545683,00	8175988,61	766363,78	8942352,39	-361694,39	758363,78	396669,39
5	погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	1334183,00	0,00	1334183,00	1334183,00	0,00	1334183,00	0,00	0,00	0,00
6	Придбання обладнання і предметів короткострокового користування	0,00	149000,00	149000,00	0,00	431157,00	431157,00	0,00	282157,00	282157,00
7	Капітальний ремонт інших об'єктів	0,00	85000,00	85000,00	0,00	234780,04	234780,04	0,00	149780,04	149780,04
	<b>Усього</b>	<b>32091140,47</b>	<b>242000,00</b>	<b>32333140,47</b>	<b>31601018,75</b>	<b>1450700,83</b>	<b>33051719,58</b>	<b>-490121,72</b>	<b>1208700,83</b>	<b>718579,11</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	Протягом року в закладах загальної середньої освіти утворилася економія фонду оплати праці в сумі 4,02 гривні, пов'язана з раціональним та ефективним використанням бюджетних коштів. Виплата заробітної праці працівникам здійснена в повному обсязі.
3	Невикористання бюджетних призначень у сумі 128423,31 гривні за спожиті енергоносії пов'язане з військовою агресією росії, завдяки чому частина енергетичної інфраструктури України зазнала пошкодження 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 спожиті 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 для оплати за спожиті енергоносії.
4	Економія коштів по іншим видаткам загального фонду у сумі 220315,39 гривень пов'язана з раціональним використанням бюджетних коштів, проведенням закупівель через систему ProZorro, та запровадженням дистанційного навчання. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість 141379,00 гривень по оплаті за послуги, 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 8000,00 гривень. Протягом року на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти кошторисні призначення по спеціальному фонду, в частині власних надходжень були збільшені.
5	
6	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.
7	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.



## 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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість закладів	од	план по мережі, штатах, контингентах	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	спеціалістів	од	план по мережі, штатах, контингентах	53,00	0,00	53,00	53,00	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00
3	робітників	од	план по мережі, штатах, контингентах	148,10	0,00	148,10	148,10	0,00	148,10	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
4	хлопців	осіб	списки учнів	214,00	0,00	214,00	208,00	0,00	208,00	-6,00	0,00	-6,00
5	дівчат	осіб	списки учнів	153,00	0,00	153,00	149,00	0,00	149,00	-4,00	0,00	-4,00
6	кількість учнів	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	367,00	0,00	367,00	357,00	0,00	357,00	-10,00	0,00	-10,00
7	кількість вихованців	осіб	ф.ЗНЗ-1 на початок н.р.	264,00	0,00	264,00	264,00	0,00	264,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість дітей-сиріт	осіб	ф.ЗНЗ-1 на початок навчального року	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
9	середні витрати на одного учня	грн	кошторис	87441,80	659,40	88101,20	86106,32	4097,13	90203,45	-1335,48	3437,73	2102,25
10	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	53949,00	0,00	53949,00	53949,00	0,00	53949,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість днів відвідування	днів	розрахунково	147,00	0,00	147,00	147,00	0,00	147,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
12	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
	<b>Затрат</b>		



1	2	3	4
1	кількість закладів	од.	
2	спеціалістів	од.	
3	робітників	од.	
	<b>Продукту</b>		
4	хлопців	осіб	На 6 хлопців був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
5	дівчат	осіб	На 4 дівчини був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
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	
	<b>Ефективності</b>		
9	середні витрати на одного учня	грн.	Зменшення середніх витрат по загальному фонду на одного учня на 1335,48 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". Збільшення середніх витрат на одного учня за рахунок спеціального фонду, в частині власних надходжень пов'язане із збільшенням кошторисних призначень на підставі наданих довідок протягом року.
10	кількість днів відвідування	людино/день	
11	кількість днів відвідування	днів	
	<b>Якості</b>		
12	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 0611025 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку» за 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 32091140,47 гривень, проведено касових видатків на суму 31601018,75 гривень, що становить 98,5%. 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 1334183 гривень повністю погашена. Станом на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість 141379,00 гривень по придбанню товарів, ошаті 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 357 учнів, з них 149 дівчат, 208 хлопців.

### 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

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Володимир БУНЯК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
(підпис)

Валентина КОВАЛЬСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)