

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 2023 рік

1.	0600000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації витратів 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 витратів та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611022	1022	0922	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету	0210000000
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів 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 вик. Деталі 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
		52708415,08	0,00	52708415,08	52500598,96	0,00	52500598,96	-207816,12	0,00	-207816,12
2	Оплата праці	22602220,99	0,00	22602220,99	21782352,18	18390,00	21800742,18	-819868,81	18390,00	-801478,81
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	32547736,59	85000,00	32632736,59	32361916,84	4240688,36	36602605,20	-185819,75	4155688,36	3969868,61
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	0,00	588311,00	588311,00	0,00	7608122,28	7608122,28	0,00	7019811,28	7019811,28
6	Капітальні видатки	77481,00	0,00	77481,00	74478,00	0,00	74478,00	-3003,00	0,00	-3003,00
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	8108472,00	0,00	8108472,00	8258503,12	0,00	8258503,12	150031,12	0,00	150031,12
8	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету	116044325,66	673311,00	116717636,66	114977849,10	11867200,64	126845049,74	-1066476,56	11193889,64	10127413,08
	Усього									

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2
2	При формуванні звіту виконання паспорту бюджетної програми, було виявлено, що окремі заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл витратків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці спеціалістів та робітників, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету. Кошти у сумі 203848,35 гривень, були використані на виплату заробітної плати педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету. Економія коштів фонду заробітної плати спеціалістів та робітників у розмірі 3957,77 гривень виникла за рахунок раціонального використання коштів заробітної плати
3	Невикористання бюджетних призначень по загальному фонду у сумі 819868,81 гривень за спожиті енергоносії пов'язане з продовженням військової агресії росії проти України, перенесенням початку опалювального періоду, у зв'язку з високою зовнішньою середньодобовою температурою, та частковим переходом закладів загальної середньої освіти на дистанційну форму навчання. На 2023 рік не були передбачені бюджетні призначення для забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії за рахунок спеціального фонду. На підставі наданих довідок про надходження коштів, отриманих як плата за послуги (ф. 4-1), які надавались протягом року закладами загальної середньої освіти, були здійснені касові видатки у розмірі 18 390 гривень.
4	При формуванні звіту виконання паспорту бюджетної програми, було виявлено, що окремі заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл витратків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів по нарахуваннях на фонд оплати праці спеціалістів та робітників, кошти були спрямовані на заробітну плату педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету у сумі 37 515,33 гривень. Економія коштів по іншим витратам загального фонду пов'язана з проведенням закупівель товарів, медикаментів та послуг через систему Prozorro. Станом на 01.01.2024 року виникла кредиторська заборгованість у розмірі 1590 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 09 червня 2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". На початку бюджетного 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 надходжень благодійних внесків, грантів та дарунків
6	Обсяг бюджетних коштів спеціального фонду збільшився протягом року на підставі наданих довідок закладів загальної середньої освіти по спеціальному фонду, в частині власних надходжень, благодійних внесків, грантів та дарунків
7	Економія бюджетних призначень виникла у зв'язку із зменшенням пільгової категорії учнів закладів загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл витратків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці спеціалістів та робітників, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету.
8	При формуванні звіту виконання паспорту бюджетної програми, було виявлено, що окремі заклади загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл витратків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів по фонду оплати праці спеціалістів та робітників, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету.

робітників, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету. Коштів суми 203848,35 гривень були використані для виплати заробітної плати педагогічним працівникам, та у сумі 36241,57 гривень для сплати нараховуваних на заробітну плату. Економія бюджетних коштів становить 52543,47 гривень, яка виникла за рахунок раціонального використання коштів на сплату єдиного соціального внеску.

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.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічна кількість спеціалістів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	155,10	0,00	155,10	155,10	0,00	155,10	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість робітників	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	414,33	0,00	414,33	414,33	0,00	414,33	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	19,31	0,00	19,31	19,31	0,00	19,31	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число посадових окладів (ставок) вихователів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	16,88	0,00	16,88	16,88	0,00	16,88	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число посадових окладів (ставок) адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	5,30	0,00	5,30	5,30	0,00	5,30	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
7	хлопців	осіб	списки учнів	863,00	0,00	863,00	877,00	0,00	877,00	14,00	0,00	14,00
8	дівчат	осіб	списки учнів	576,00	0,00	576,00	550,00	0,00	550,00	-26,00	0,00	-26,00
9	середньорічна кількість учнів	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	1439,00	0,00	1439,00	1427,00	0,00	1427,00	-12,00	0,00	-12,00
10	середньорічна кількість вихованців	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	1036,00	0,00	1036,00	1036,00	0,00	1036,00	0,00	0,00	0,00
11	середньорічна кількість дітей-сиріт	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	34,00	0,00	34,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ефективності											
12	середні витрати на одного учня	грн	кошторис	80642,34	0,00	80642,34	80573,12	0,00	80573,12	-69,22	0,00	-69,22
13	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	325214,00	0,00	325214,00	325214,00	0,00	325214,00	0,00	0,00	0,00
14	кількість днів відвідування	днів	розрахунково	226,00	0,00	226,00	226,00	0,00	226,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість днів навчання	днів	розрахунково	176,00	0,00	176,00	176,00	0,00	176,00	0,00	0,00	0,00
16	з них: дистанційно	днів	розрахунково	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
17	відсоток учасників освітнього процесу, які відчувають 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
	Заграт		
1	кількість закладів	од.	
2	середньорічна кількість спеціалістів	од.	
3	середньорічна кількість робітників	од.	
4	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	
5	середньорічне число посадових окладів (ставок) вихователів	од.	
6	середньорічне число посадових окладів (ставок) адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
	Продукту		
7	хлопців	осіб	На 14 хлопців був збільшений контингент закладів загальної середньої освіти на підставі заяв батьків.
8	дічат	осіб	На 26 дічат був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
9	середньорічна кількість учнів	осіб	На 12 дітей був зменшений контингент закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
10	середньорічна кількість вихованців	осіб	
11	середньорічна кількість дітей-сиріт	осіб	
	Ефективності		
12	середні витрати на одного учня	грн	Зменшення середніх витрат на одного учня на 69,22 гривень пов'язане з ефективним та раціональним використанням бюджетних коштів.
13	кількість днів відвідування	людино/день	
14	кількість днів відвідування	днів	
15	кількість днів навчання	днів	
16	з них: дистанційно	днів	
	Якості		
17	відсоток учасників освітнього процесу, які відчувають 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 2023 рік (з урахуванням змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 116044325,66 гривень, проведено касових видатків на суму 114977849,10 гривень, що становить 99,1% Фінансування закладу проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затвердженням кошторисним призначенням на відповідний рік. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 рік становить 1590 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 09 червня 2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

На початку бюджетного року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду, в частині власних надходжень у сумі 85000 гривень, Протягом року на підставі наданих довідок спеціальних закладів загальної середньої освіти кошторисні призначення по спеціальному фонду, в частині власних надходжень, були збільшені за рахунок надходжень благодійних внесків, грантів та дарунків. Середньорічна кількість учнів, які навчалися у спеціальних закладах загальної середньої освіти становила 1427 учнів, з них 550 дівчат та 877 хлопців. Навчалися учні протягом 176 днів, з них дистанційно 9 днів. У 2023 році були виділені кошти на капітальні видатки за рахунок коштів обласного бюджету, а саме на виготовлення проектно-кошторисної документації по "Капітальний ремонт системи опалення навчального корпусу №1, №2 та спального корпусу" по Комунальному закладі "Дашівська спеціальна школа" у сумі 372172,00 гривень; придбання твердопаливного опалювального котла по Комунальному закладу "Нечуйівська спеціальна школа" у сумі 180000 гривень; виготовлення проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту покрівлі лазні по Комунальному закладу "Ободівська спеціальна школа" у сумі 19793,00 гривень; проведення капітального ремонту (встановлення системи пожежної сигналізації, системи керування евакуюванням (в частині систем оповіщення про пожежу та показників напрямку евакуювання), автоматичної системи пожежогасіння, системи централізованого пожежного спостереження) будівель школи (навчальний корпус, спальний корпус, адміністративний корпус, їдальня, пральня, твердопаливна котельня, котельня на газу) по Комунальному закладу "Старопридлуцька спеціальна школа" у сумі 16 346,00 гривень.

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, затверджених 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



Володимир БУНЯК

(підпис)

(Власне ім'я, ПІПРІВНІШЕ)

Головний бухгалтер



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПІПРІВНІШЕ)