

## ЗВІТ про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 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>0611025</b>	1025 0922	0210000000 <small>(код бюджету)</small>
	<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>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>
			<small>(код бюджету)</small>

#### 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 позології 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
		10328832,92	0,00	10328832,92	10458832,92	0,00	10458832,92	130000,00	0,00	130000,00
2	Оплата праці	3824634,54	0,00	3824634,54	3730627,04	1663,76	3732290,80	-94007,50	1663,76	-92343,74
3	Забезпечення розрахунків за складиті енергоносії	6310987,41	8000,00	6318987,41	6309215,57	1298202,27	7607417,84	-1771,84	1290202,27	1288430,43
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	0,00	0,00	0,00	355902,05	355902,05	0,00	355902,05	355902,05
6	Капітальні видатки	13000,00	0,00	13000,00	13000,00	0,00	13000,00	0,00	0,00	0,00
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	4098689,00	0,00	4098689,00	3944950,88	0,00	3944950,88	-153738,12	0,00	-153738,12
8	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету	24576143,87	8000,00	24584143,87	24456626,41	1655768,08	26112394,49	-119517,46	1647768,08	1528250,62
	<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	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми, було виявлено, що окремі навчально-реабілітаційні центри, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів фонду оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати спеціалістам та робітникам у сумі 130 000,00 гривень
3	Невикористання бюджетних призначень по загальному фонду за складиті енергоносії, пов'язане з перенесенням початку опалювального періоду, у зв'язку з високою зовнішньою середньодобовою температурою та частковим переходом на змішану форму навчання становить 94007,50 гривень. В обласному бюджеті на 2023 рік не були передбачені бюджетні призначення на забезпечення розрахунків за складиті енергоносії в частині власних надходжень. А касові видатки у 2023 році становили 1663,76 гривень за рахунок збільшення кошторисних призначень по спеціальному фонду, в частині власних надходжень за рахунок реалізації майна
4	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми, було виявлено, що окремі навчально-реабілітаційні центри, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів нараховуваних на фонд оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату нараховуваних на заробітну плату спеціалістів та робітників у сумі 6 000 гривень. Економія бюджетних призначень по інших видаткам у розмірі 7771,84 гривні, спричинене проведенням закупівель товарів, послуг, медикаментів через систему Prozorro, а також запровадженням дистанційного навчання. В обласному бюджеті на 2023 рік були передбачені бюджетні призначення у розмірі 8000 гривень. Обсяг касових видатків збільшився протягом року у сумі 1298202,27 гривень, на підставі наданих довідок закладів загальної освіти за рахунок власних надходжень, благодійних внесків, грантів та дарунків.
6	В обласному бюджеті на 2023 рік не були передбачені бюджетні призначення на капітальні видатки. Обсяг касових видатків збільшився протягом року на підставі наданих довідок закладів загальної освіти за рахунок власних надходжень, благодійних внесків, грантів та дарунків
7	
8	При формуванні звіту виконання паспорта бюджетної програми, було виявлено, що окремі навчально-реабілітаційні центри, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики, всупереч напрямкам, затвердженим у паспортах бюджетних програм зі змінами, здійснили перерозподіл видатків бюджетних коштів, а саме у зв'язку з економією коштів фонду оплати праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, кошти були спрямовані на виплату заробітної плати спеціалістів та робітників, де кошти у сумі 130000 гривень були спрямовані на виплату заробітної плати; у сумі 6000 гривень на виплату нараховуваних на оплату праці інших працівників (спеціалістів і робітників). Економія бюджетних коштів на оплату праці педагогічних працівників за рахунок обласного бюджету, у розмірі 17 738,12 гривень, спричинене раціональним використанням коштів, а саме нарахуваннями на оплату праці.

\* Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ 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.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічна кількість спеціалістів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	35,25	0,00	35,25	35,25	0,00	35,25	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість робітників	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	86,35	0,00	86,35	86,35	0,00	86,35	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	7,12	0,00	7,12	7,12	0,00	7,12	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число посадових окладів (ставка) вихователів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	12,73	0,00	12,73	12,73	0,00	12,73	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число посадових окладів (ставка) адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	2,43	0,00	2,43	2,43	0,00	2,43	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
7	хлопців	осіб	списки учнів	88,00	0,00	88,00	85,00	0,00	85,00	-3,00	0,00	-3,00
8	дівчат	осіб	списки учнів	60,00	0,00	60,00	59,00	0,00	59,00	-1,00	0,00	-1,00
9	середньорічна кількість учнів	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	148,00	0,00	148,00	144,00	0,00	144,00	-4,00	0,00	-4,00
10	середньорічна кількість виконавців	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00	0,00	0,00	0,00
11	середньорічна кількість дітей-сиріт	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
12	середні витрати на одного учня	грн.	кашторис	166055,03	0,00	166055,03	169837,68	0,00	169837,68	3782,65	0,00	3782,65
13	кількість днів відвідування	людина/день	розрахунково	31820,00	0,00	31820,00	31820,00	0,00	31820,00	0,00	0,00	0,00
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14	кількість днів відвідування	днів	розрахунково	215,00	0,00	215,00	215,00	0,00	215,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість днів навчання	днів	розрахунково	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00

16	з них: дистанційно	днів	розрахунково	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Якості										
17	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

## 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 спеціалістів	од.	
3	середньорічна кількість робітників	од.	
4	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	
5	середньорічне число посадових окладів (ставка) вихователів	од.	
6	середньорічне число посадових окладів (ставка) адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
	<b>Продукту</b>		
7	хлопців	осіб	На 3 хлопців був зменшений контингент навчально-реабілітаційних центрів по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
8	дівчат	осіб	На 1 дівчину був зменшений контингент навчально-реабілітаційних центрів по відношенню до планових показників, на підставі заяви батьків.
9	середньорічна кількість учнів	осіб	На 4 учня був зменшений контингент навчально-реабілітаційних центрів по відношенню до планових показників, на підставі заяв батьків.
10	середньорічна кількість вихованців	осіб	
11	середньорічна кількість дітей-сиріт	осіб	
	<b>Ефективності</b>		
12	середні витрати на одного учня	грн.	Середній обсяг витрат на одного учня зріс за рахунок зменшення кількості учнів у навчально-реабілітаційних центрах.
13	кількість днів відвідування	людино/день	
14	кількість днів відвідування	днів	
15	кількість днів навчання	днів	
16	з них: дистанційно	днів	
	<b>Якості</b>		
17	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 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 24576143,87 гривень, проведено касових видатків на суму 24456626,41 гривень, що становить 99,6%. Фінансування закладу проводиться відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 рік. Середньорічна кількість учнів, які навчалися у закладах загальної середньої освіти становила 144 учнів, з них 59 дівчат, 85 хлопців. Навчалися учні 175 днів, з них дистанційно 3 дні.

## 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, затвержені 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, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)