

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

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			06	43960389
	<small>(найменування голівки розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<small>(код Типової відомчої класифікації витратів 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 витратів та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611025	1025	0922	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету	0210000000
	<small>(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код 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 коштів місцевого бюджету

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити здобуття дітьми з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, якісної освіти з урахуванням особливостей їх психофізичного розвитку

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:

(грн.)

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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Надходження із загального фонду бюджету	24 456 626	0	0	24 456 626	26 162 133	0	0	26 162 133	23 438 033	0	0	23 438 033
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	29 850	0	29 850	0	35 000	0	35 000	0	35 000	0	35 000
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	1 121 846	0	1 121 846	0	0	0	0	0	0	0	0
25020200	Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	0	230 179	0	230 179	0	0	0	0	0	0	0	0
602100	На початок періоду	0	337 542	0	337 542	0	0	0	0	0	0	0	0
602200	На кінець періоду	0	63 649	0	63 649	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	24 456 626	1 655 768	0	26 112 394	26 162 133	35 000	0	26 197 133	23 438 033	35 000	0	23 473 033

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2026-2027 роках:

(грн.)

Код	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
	Надходження із загального фонду бюджету	33 618 854	0	0	33 618 854	36 308 363	0	0	36 308 363
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	35 000	0	35 000	0	35 000	0	35 000
	УСЬОГО:	33 618 854	35 000	0	33 653 854	36 308 363	35 000	0	36 343 363

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	15 737 724	0	0	15 737 724	16 996 742	0	0	16 996 742
2120	Нарахування на оплату праці	3 462 299	0	0	3 462 299	3 739 283	0	0	3 739 283
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 412 745	35 000	0	2 447 745	2 605 764	35 000	0	2 640 764
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	165 564	0	0	165 564	178 809	0	0	178 809
2230	Продукти харчування	4 960 996	0	0	4 960 996	5 357 876	0	0	5 357 876
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	924 039	0	0	924 039	997 962	0	0	997 962
2250	Видатки на відрядження	173 422	0	0	173 422	187 296	0	0	187 296
2271	Оплата тепlopостачання	3 398 864	0	0	3 398 864	3 670 773	0	0	3 670 773
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	180 786	0	0	180 786	195 248	0	0	195 248
2273	Оплата електроенергії	2 002 068	0	0	2 002 068	2 162 234	0	0	2 162 234
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	45 059	0	0	45 059	48 664	0	0	48 664
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	16 045	0	0	16 045	17 329	0	0	17 329
2730	Інші виплати населенню	122 758	0	0	122 758	132 579	0	0	132 579
2800	Інші поточні видатки	16 485	0	0	16 485	17 804	0	0	17 804
	ВСЬОГО	33 618 854	35 000	0	33 653 854	36 308 363	35 000	0	36 343 363

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 напрямками 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 непедагогічних працівників закладів загальної середньої освіти	10 458 833	0	0	10 458 833	12 367 500	0	0	12 367 500	11 860 000	0	0	11 860 000
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	3 730 627	1 664	0	3 732 291	4 445 576	0	0	4 445 576	4 445 576	0	0	4 445 576
4	Інші видатки для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти (Нарахування на оплату праці непедагогічних працівників, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень)	6 309 216	1 298 202	0	7 607 418	7 074 057	35 000	0	7 109 057	7 117 257	35 000	0	7 152 257
6	Капітальні видатки	0	355 902	0	355 902	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	13 000	0	0	13 000	118 700	0	0	118 700	15 200	0	0	15 200
8	Обсяг витрат для забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам за рахунок обласного бюджету	3 944 951	0	0	3 944 951	1 906 300	0	0	1 906 300	0	0	0	0
9	Забезпечення підвезення учнів-дітей громади, які проживають за межею пішохідної доступності до Комунального закладу "Піщанський навчально-реабілітаційний центр" Вінницької обласної Ради, а саме на придбання пального за рахунок субвенції з місцевого бюджету Піщанської селищної територіальної громади	0	0	0	0	250 000	0	0	250 000	0	0	0	0
	УСЬОГО	24 456 627	1 655 768	0	26 112 395	26 162 133	35 000	0	26 197 133	23 438 033	35 000	0	23 473 033

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 непедагогічних працівників закладів загальної середньої освіти	15 737 724	0	0	15 737 724	16 996 742	0	0	16 996 742
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	5 626 777	0	0	5 626 777	6 076 919	0	0	6 076 919

і	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4	Інші видатки для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти (Нарахування на оплату праці непедагогічних працівників, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень)	12 131 595	35 000	0	12 166 595	13 102 123	35 000	0	13 137 123
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	122 758	0	0	122 758	132 579	0	0	132 579
	УСЬОГО	33 618 854	35 000	0	33 653 854	36 308 363	35 000	0	36 343 363

8. Результативні показники бюджетної програми:

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік(звіт)			2024 рік(затверджено)			2025 рік(проект)		
				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 і 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 спеціалістів	од.	зведення показників по мережі штатах і контингентах	35,25	0,00	35,25	34,20	0,00	34,20	32,00	0,00	32,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	зведення показників по мережі штатах і контингентах	86,35	0,00	86,35	83,00	0,00	83,00	76,25	0,00	76,25
	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі штатах і контингентах	7,12	0,00	7,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	зведення показників по мережі штатах і контингентах	12,73	0,00	12,73	13,50	0,00	13,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі штатах і контингентах	2,43	0,00	2,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	59,00	0,00	59,00	55,00	0,00	55,00	53,00	0,00	53,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	85,00	0,00	85,00	88,00	0,00	88,00	93,00	0,00	93,00
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00	51,00	0,00	51,00
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	32,00	28,00	0,00	28,00
	кількість випусників	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	21,00	0,00	21,00
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	9,00	0,00	9,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	12,00	0,00	12,00
	кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	82,00	0,00	82,00	82,00	0,00	82,00
	середньорічна кількість вихованців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	112,00	0,00	112,00	85,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00
	Ефективності											
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	169837,68	0,00	169837,68	182951,98	244,75	183196,73	160534,47	239,73	160774,20
	на дівчину	грн.	розрахунково	169867,68	0,00	169867,68	182951,98	244,75	183196,73	160534,47	239,73	160774,20
	на хлопця	грн.	розрахунково	169867,68	0,00	169867,68	182951,98	244,75	183196,73	160534,47	239,73	160774,20
	середні витрати на харчування на 1 учня	грн.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	22923,08	0,00	22923,08	22452,05	0,00	22452,05
	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	31820,00	0,00	31820,00	43615,00	0,00	43615,00	53290,00	0,00	53290,00
	кількість днів відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	215,00	0,00	215,00	305,00	0,00	305,00	365,00	0,00	365,00
	кількість днів навчання, з них	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00
	дистанційно	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на 1 вихованця, що отримує одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	2710,77	0,00	2710,77	29717,00	0,00	29717,00
	на дівчину	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	2710,77	0,00	2710,77	29717,00	0,00	29717,00
	на хлопця	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	2710,77	0,00	2710,77	29717,00	0,00	29717,00
	Якості											
	відсоток дітей-випусників, які продовжують навчання	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	66,65	0,00	66,65	100,00	0,00	100,00
	у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	89,30	0,00	89,30
	у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	0,00	0,00	0,00	16,65	0,00	16,65	10,70	0,00	10,70
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	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 п/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 і 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 спеціалістів	од.	зведення показників по мережі штатах і контингентах	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	зведення показників по мережі штатах і контингентах	76,25	0,00	76,25	76,25	0,00	76,25
	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
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	51,00	0,00	51,00	51,00	0,00	51,00
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00
	кількість випусників	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	дівчат	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	хлопців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00
	кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	82,00	0,00	82,00	82,00	0,00	82,00
	середньорічна кількість вихованців	осіб	інформація навчально-реабілітаційних центрів	85,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00
	Ефективності								
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	230266,12	239,73	230505,85	248687,42	239,73	248927,15
	на дівчину	грн.	розрахунково	230266,12	239,73	230505,85	248687,72	239,73	248927,45
	на хлопця	грн.	розрахунково	230266,12	239,73	230505,85	248687,72	239,73	248927,45
	середні витрати на харчування на 1 учня	грн.	розрахунково	33979,42	0,00	33979,42	36697,78	0,00	36697,78
	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	53290,00	0,00	53290,00	53290,00	0,00	53290,00
	кількість днів відвідування	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	365,00	0,00	365,00	365,00	0,00	365,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	кількість днів навчання, з них	днів	інформація навчально-реабілітаційних центрів	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00
	середні витрати на 1 вихованця, що отримує одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	32658,98	0,00	32658,98	35271,70	0,00	35271,70
	на дівчину	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	32658,98	0,00	32658,98	35271,70	0,00	35271,70
	на хлопця	грн.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	32658,98	0,00	32658,98	35271,70	0,00	35271,70
	Якості								
	відсоток дітей-випускників, які продовжать навчання:	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	у спеціальних закладах для отримання повної загальної середньої освіти	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	89,30	0,00	89,30	89,30	0,00	89,30
	у закладах професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	інформація навчально-реабілітаційних центрів	10,70	0,00	10,70	10,70	0,00	10,70

9. Структура видатків на оплату праці:

Найменування	(грн.)									
	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	13 082 175	0	13 292 939	0	11 860 000	0	15 039 988	0	16 243 187	0
у т.ч. посадовий оклад	11 146 446	0	11 329 071	0	10 216 986	0	12 956 416	0	13 992 929	0
у т.ч. надбавки	874 578	0	888 908	0	695 070	0	881 435	0	951 950	0
Матеріальна допомога	626 792	0	637 061	0	0	0	697 736	0	753 555	0
у т.ч. на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	626 792	0	637 061	0	0	0	697 736	0	753 555	0
УСЬОГО	13 708 967	0	13 930 000	0	11 860 000	0	15 737 724	0	16 996 742	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						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Спеціалісти	35,25	35,25	0,00	0,00	34,20	34,20	0,00	0,00	32,00	0,00	32,00	0,00	32,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2	Робітники	86,35	86,35	0,00	0,00	83,00	83,00	0,00	0,00	76,25	0,00	76,25	0,00	76,25	0,00
3	Педагогічні працівники	9,55	9,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Вихователі	12,73	12,73	0,00	0,00	13,50	13,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	143,88	143,88	0,00	0,00	130,70	130,70	0,00	0,00	108,25	0,00	108,25	0,00	108,25	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	Куди та яким документом затверджена програма	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (проєкт)		
			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	Куди 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 проєкційно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проєкт)		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 0611025 "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" у 2023 році (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 24576143,87 гривень, проведено касових виplatek на суму 24456626,41 гривень, що становить 99,6 відсотка. Виконання бюджетної програми забезпечило доступ до якісної шкільної

зумовленими складними порушеннями розвитку, створення освітнього простору для дітей, 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. У 2024 році (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторисні призначення у розмірі 26162133 гривень, що на 7 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 належного функціонування навчально-реабілітаційних центрів, у тому числі виплати заробітної плати працівникам, недонущення кредиторської заборгованості по оплаті за спожиті енергоносії, оплати за продукти харчування, отримані послуги та інші поточні видатки. На 2025 рік доведений граничний обсяг 23 438 033 гривень, що на 10,41% менше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2024 рік станом на 01.11.2024 року. Враховуючи обмежений обсяг граничних показників, видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановані з врахуванням фактичної чисельності працівників та з врахуванням динаміки зміни чисельності впродовж бюджетного періоду без врахування надбавок та доплат, які не несуть обов'язкового характеру. Не забезпечено у повному обсязі видатки на заробітну плату з нарахуваннями, медикаменти, продукти харчування, оплату комунальних послуг. Планування видатків у 2025 році на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані по цінах і тарифах, діючих у листопаді 2024 року на рівні 2024 року з урахуванням рекомендацій листа Міністерства фінансів України від 30 серпня 2024 року №05110-08-6/25333. Планування видаткової частини проекту місцевого бюджету на 2026–2027 роки здійснювалися з урахуванням повної розрахункової потреби видатків на оплату праці з нарахуваннями, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, оплату послуг та відряджень, та інші виплати населенню для 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:

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
									13 708 966
2111	Заробітна плата	13 708 966	13 708 966	0	0	0	0	0	2 881 678
2120	Нарахування на оплату праці	2 905 478	2 881 678	0	0	0	0	0	431 146
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	431 520	431 146	54 868	0	-54 868	54 868	0	106 340
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	106 371	106 340	0	0	0	0	0	3 180 158
2230	Продукти харчування	3 180 196	3 180 158	6 833	0	-6 833	6 833	0	359 595
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	359 595	359 595	77 478	0	-77 478	77 478	0	36 300
2250	Видатки на відрядження	36 300	36 300	0	0	0	0	0	2 564 345
2271	Оплата теплостачання	2 564 345	2 564 345	0	0	0	0	0	117 360
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	156 645	117 360	0	0	0	0	0	1 024 040
2273	Оплата електроенергії	1 078 645	1 024 040	0	0	0	0	0	24 882
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	25 000	24 882	0	0	0	0	0	6 132
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	7 400	6 132	2 200	0	-2 200	2 200	0	13 000
2730	Інші виплати населенню	13 000	13 000	0	0	0	0	0	2 684
2800	Інші поточні видатки	2 684	2 684	0	0	0	0	0	24 456 626
	УСЬОГО	24 576 145	24 456 626	141 379	0	-141 379	141 379	0	

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	13 930 000	0	0	0	13 930 000	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	3 032 100	0	0	0	3 032 100	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	737 257	0	0	0	737 257	0	0	0	0	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	161 000	0	0	0	161 000	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування	3 278 000	0	0	0	3 278 000	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	321 000	0	0	0	321 000	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	116 300	0	0	0	116 300	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання	2 781 188	0	0	0	2 781 188	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	149 500	0	0	0	149 500	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	1 485 788	0	0	0	1 485 788	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	29 100	0	0	0	29 100	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	7 200	0	0	0	7 200	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню	118 700	0	0	0	118 700	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки	15 000	0	0	0	15 000	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	26 162 133	0	0	0	26 162 133	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	13 708 966	13 708 966	0	0	0		

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	Очікувані дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2120	Нарахування на оплату праці	2 905 478	2 881 678	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	431 520	431 146	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	106 371	106 340	0	0	0		
2230	Продукти харчування	3 180 196	3 180 158	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	359 595	359 595	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	36 300	36 300	0	0	0		
2271	Оплата теплопостачання	2 564 345	2 564 345	0	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	156 645	117 360	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	1 078 645	1 024 040	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	25 000	24 882	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	7 400	6 132	0	0	0		
2730	Інші виплати населенню	13 000	13 000	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	2 684	2 684	0	0	0		
	УСЬОГО	24 576 145	24 456 626	0	0	0		

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

За бюджетною програмою КПКВК 0611025 "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" навчально-реабілітаційні центри фінансуються відповідно зареєстрованих зобов'язаннях в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Станом на 01.01.2023 рік, у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу єдиного казначейського рахунка та віднесення певних видатків до 3 черги здійснення платежів 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" виникла кредиторська заборгованість у сумі 141379,00 гривень, яка була погашена у повному обсязі за рахунок затверджених кошторисних призначень загального фонду обласного бюджету на 2023 рік. Станом на 01.01.2024 рік кредиторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2025 рік не планується утворення кредиторської заборгованості.

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 0611025 "Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету" на 2025 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 35000,00 гривень, у тому числі як надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у розмірі 35000,00 гривень, які плануються використати на придбання господарських товарів у сумі 35000,00 гривень.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

Головний бухгалтер


(підпис)

В.В.БУНЯК

В.М.КОВАЛЬСЬКА

(прізвище та ініціали)