

## 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 ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611062	1062	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	<p>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</p> <p>Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у спеціальних закладах загальної середньої освіти за рахунок залишку освітньої субвенції</p>



## 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	9968277,00	0,00	9968277,00	9959446,20	0,00	9959446,20	-8830,80	0,00	-8830,80
3	Нарахування на заробітну плату	1272871,00	0,00	1272871,00	1256476,30	0,00	1256476,30	-16394,70	0,00	-16394,70
	<b>Усього</b>	<b>11241148,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11241148,00</b>	<b>11215922,50</b>	<b>0,00</b>	<b>11215922,50</b>	<b>-25225,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-25225,50</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	Економія фонду оплати праці. Виплати заробітної плати працівникам здійснена у повному обсязі.
3	Економія нарахувань на заробітну плату.

## 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
	<b>Затрат</b>											
1	кількість закладів	од.	ф.ЗНЗ-1 на початок н.р.	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах контингентах	312,95	0,00	312,95	312,95	0,00	312,95	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах контингентах	89,00	0,00	89,00	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	0,00



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	середньорічне число вихователів	од.	план по м-штатах, когінгентах	295,50	0,00	295,50	2,50	0,00	295,50	0,00	0,00	0,00
5	обсяг витрат	грн.	розрахунково	11241148,00	0,00	11241148,00	11215922,50	0,00	11215922,50	-25225,50	0,00	-25225,50
	<b>Продукту</b>											
6	чисельність учнів	осіб	ф.ЗНЗ-1 на початок н.р.	1080,00	0,00	1080,00	1146,00	0,00	1146,00	66,00	0,00	66,00
7	середня кількість робочих днів, на які буде забезпечена виплата заробітної плати за рахунок залишку освітньої субвенції у закладі загальної середньої освіти	днів	розрахунково	23,60	0,00	23,60	23,60	0,00	23,60	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
8	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	розрахунково	14162,00	0,00	14162,00	14162,00	0,00	14162,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
9	обсяг видатків на одного учня	грн.	розрахунково	10408,40	0,00	10408,40	10385,11	0,00	10385,11	-23,29	0,00	-23,29

## 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	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
4	середньорічне число вихователів	од.	
5	обсяг витрат	грн.	Економія бюджетних коштів по заробітній платі та нарахуваннях
	<b>Продукту</b>		
6	чисельність учнів	осіб	На 66 дітей був збільшений набір до закладів загальної середньої освіти по відношенню до планових показників, на підставі рекомендацій ІРЦ та заяв батьків.
7	середня кількість робочих днів, на які буде забезпечена виплата заробітної плати за рахунок залишку освітньої субвенції у закладі загальної середньої освіти	днів	
	<b>Ефективності</b>		
8	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	
	<b>Якості</b>		
9	обсяг видатків на одного учня	грн.	Економне та раціональне використання бюджетних коштів.

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611062 «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 11 241 148,00 гривень, проведено касових видатків на суму 11 215 922,50 гривень, що становить 100%. 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 01.01.2023 рік відсутня. По спеціальним закладам загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку для надання загальної середньої освіти за рахунок освітньої

субвенції фінансуються 697,45 ставки педагогічних працівників.

У зв'язку з обмеженими кошторисними призначеннями за коштом освітньої субвенції та з метою недопущення виникнення кредиторської заборгованості по заробітній платі, кошторисні призначення установ збільшено за рахунок залишку освітньої субвенції. При цьому додаткові кошторисні призначення за рахунок залишку освітньої субвенції забезпечили в середньому виплату заробітної плати за 23,6 робочих днів.

Тобто, виплата заробітної плати педагогічних працівників здійснювалась з двох джерел фінансування, а саме за рахунок освітньої субвенції та залишку освітньої субвенції, чим і пояснюється однакова середня кількість ставок педагогічних працівників в паспортах бюджетних програм по КПКВК 0611032 та 0611062.

#### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Реалізація програми забезпечує 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.

Розвиток природних здібностей і обдарувань, творчого мислення вихованців, здійснення їх допрофесійної та професійної підготовки, формування соціально адаптованої особистості.

\* 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)