

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2024 – 2026 РОКИ індивідуальний (Форма 2024-2)

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			06	43960389
	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<small>(код Типової відомчої класифікації видатків 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 видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611035	1035	0922	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції	0210000000
	<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. Мета та завдання бюджетної програми на 2024 - 2026 роки:

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Забезпечення здобуття загальної середньої освіти в навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

2) завдання бюджетної програми;

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.

Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у навчально-реабілітаційних центрах за рахунок освітньої субвенції.

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"

Наказ Міністерства освіти і науки України від 10.07.2017 року №992 "Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі "Освіта"

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код	Найменування	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 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
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	35 444 505	0	0	35 444 505	13 422 205	0	0	13 422 205	14 885 000	0	0	14 885 000
	УСЬОГО	35 444 505	0	0	35 444 505	13 422 205	0	0	13 422 205	14 885 000	0	0	14 885 000

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2025-2026 роках:

(грн.)

Код	Найменування	2025 рік (прогноз)				2026 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
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	17 694 136	0	0	17 694 136	18 932 726	0	0	18 932 726
	УСЬОГО:	17 694 136	0	0	17 694 136	18 932 726	0	0	18 932 726

6. Витрати за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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
2111	Заробітна плата	29 188 220	0	0	29 188 220	11 005 073	0	0	11 005 073	12 200 800	0	0	12 200 800
2120	Нарахування на оплату праці	6 256 285	0	0	6 256 285	2 417 131	0	0	2 417 131	2 684 200	0	0	2 684 200
	УСЬОГО	35 444 505	0	0	35 444 505	13 422 204	0	0	13 422 204	14 885 000	0	0	14 885 000

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	УСЬОГО												

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2025 рік(прогноз)				2026 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	14 499 024	0	0	14 499 024	15 513 956	0	0	15 513 956
2120	Нарахування на оплату праці	3 195 112	0	0	3 195 112	3 418 769	0	0	3 418 769
	УСЬОГО	17 694 136	0	0	17 694 136	18 932 725	0	0	18 932 725

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2025 рік(прогноз)				2026 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 напрямами використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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
1	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	35 444 505	0	0	35 444 505	13 422 205	0	0	13 422 205	14 885 000	0	0	14 885 000
	УСЬОГО	35 444 505	0	0	35 444 505	13 422 205	0	0	13 422 205	14 885 000	0	0	14 885 000

2) витрати за напрямом використання бюджетних коштів у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

N з/п	Напрям використання бюджетних коштів	2025 рік(прогноз)				2026 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
1	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	17 694 136	0	0	17 694 136	18 932 725	0	0	18 932 725
	УСЬОГО	17 694 136	0	0	17 694 136	18 932 725	0	0	18 932 725

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2022 рік(звіт)			2023 рік(затверджено)			2024 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.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	4,00	0,00	4,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	85,20	0,00	85,20	30,70	0,00	30,70	23,50	0,00	23,50
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	37,50	0,00	37,50	24,00	0,00	24,00	20,00	0,00	20,00
	середньорічна кількість вихователів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	80,00	0,00	80,00	31,81	0,00	31,81	30,50	0,00	30,50
	обсяг витрат	грн.	розрахунково	35444505,28	0,00	35444505,28	13422204,57	0,00	13422204,57	14885000,00	0,00	14885000,00
	Продукту											
	середньорічна чисельність учнів	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	357,00	0,00	357,00	148,00	0,00	148,00	145,00	0,00	145,00
	середньорічна чисельність вихованців	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	147,00	0,00	147,00	112,00	0,00	112,00	88,00	0,00	88,00
	Ефективності											
	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	розрахунково	14581,00	0,00	14581,00	12929,34	0,00	12929,34	16762,39	0,00	16762,39

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Якості											
	обсяг видатків на одного учня	грн.	розрахунково	113313,00	0,00	113313,00	90690,57	0,00	90690,57	102655,17	0,00	102655,17

2) результативні показники бюджетної програми у 2025-2026 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2025 рік(прогноз)			2026 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.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	23,50	0,00	23,50	23,50	0,00	23,50
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00
	середньорічна кількість вихователів	од.	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	30,50	0,00	30,50	30,50	0,00	30,50
	обсяг витрат	грн.	розрахунково	17694136,00	0,00	17694136,00	18932726,00	0,00	18932726,00
	Продукту								
	середньорічна чисельність учнів	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	145,00	0,00	145,00	145,00	0,00	145,00
	середньорічна чисельність вихованців	осіб	зведення показників по мережі, штатах, контингентах	88,00	0,00	88,00	88,00	0,00	88,00
	Ефективності								
	середній розмір заробітної плати розрахунковий	грн.	розрахунково	19925,83	0,00	19925,83	21320,64	0,00	21320,64
	Якості								
	обсяг видатків на одного учня	грн.	розрахунково	122028,52	0,00	122028,52	130570,52	0,00	130570,52

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн.)

Найменування	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (проект)		2025 рік (прогноз)		2026 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	27 979 778	0	10 387 640	0	11 516 282	0	13 685 617	0	14 643 610	0

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проєктно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (проєкт)		2025 рік (прогноз)		2026 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 2022 році, очікувані результати у 2023 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2024 - 2026 роки.

За бюджетною програмою КПКВК 0611035 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку» на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) проведено касових видатків на суму 35 444 505,28 гривень, що становить 100% від затверджених кошторисних призначень. За рахунок коштів освітньої субвенції було забезпечено доступ 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, своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам, у тому числі відповідно до статті 57 Закону України «Про освіту» від 05 вересня 2017 року № 2145-VIII зі змінами, виплату допомоги на оздоровлення у розмірі місячного посадового окладу (ставки) заробітної плати при наданні щорічної відпустки, виплату щорічної грошової допомоги за сумлінну працю. На 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторисні призначення у розмірі 13 422 204,57 гривень, що на 62,1 відсотка менше касових видатків 2022 року. До кінця 2023 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, для забезпечення доступності загальної середньої освіти у навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам, у тому числі відповідно до статті 57 Закону України «Про освіту» від 05 вересня 2017 року № 2145-VIII зі змінами, виплату допомоги на оздоровлення у розмірі місячного посадового окладу (ставки) заробітної плати при наданні щорічної відпустки, виплату щорічної грошової допомоги за сумлінну працю. На 2024 рік доведений граничний обсяг у розмірі 14 885 000,00 гривень, що на 10,9% більше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2023 рік станом на 01.10.2023 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 носять обов'язкового характеру. Не забезпечено у повному обсязі видатки на заробітну плату з нарахуваннями, оскільки забезпечено виплату посадового окладу; надбавок та доплат, що носять виключного обов'язкового характеру; виплату допомоги на оздоровлення у розмірі місячного посадового окладу (ставки) заробітної плати при наданні щорічної відпустки; виплату щорічної грошової допомоги за сумлінну працю, у розмірі 10% від посадового окладу (ставки) заробітної плати. Планування видаткової частини проєкту місцевого бюджету на 2025–2026 роки здійснювалися на основі прогнозованих макропоказників економічного та соціального розвитку, зазначених у листі Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № № 05110-08-6/22354, з урахуванням повної розрахункової потреби видатків на оплату праці з нарахуваннями з метою створення належного функціонування та створення комфортних умов навчання у навчально-реабілітаційних центрах.

14. Бюджетні зобов'язання у 2022 і 2024 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022 році:

(грн.)

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	29 188 220	29 188 220	0	0	0	0	0	29 188 220
2120	Нарахування на оплату праці	6 256 286	6 256 285	0	0	0	0	0	6 256 285
	УСЬОГО	35 444 506	35 444 505	0	0	0	0	0	35 444 505

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023-2024 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік				2024 рік					
		затверджені 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	11 005 073	0	0	0	11 005 073	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	2 417 131	0	0	0	2 417 131	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	13 422 204	0	0	0	13 422 204	0	0	0	0	0

3) дебіторська заборгованість у 2022-2023 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	29 188 220	29 188 220	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	6 256 286	6 256 285	0	0	0		
	УСЬОГО	35 444 506	35 444 505	0	0	0		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2024 році

За бюджетною програмою КПКВК 0611035 «Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку» на 2022 рік спеціалізовані заклади загальної середньої освіти фінансуються відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Станом на 01.01.2023 рік кредиторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2024 рік не планується утворення можливої кредиторської заборгованості.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2024 рік та на 2025 - 2026 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

Головний бухгалтер

В.В.БУНЯК

(підпис)

(орієнтовне та ініціали)

Ковальська В.М. КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціали)