

**Бюджетний запит на 2026–2028 роки індивідуальний
(Форма 2026-2)**

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	06 (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	43960389 (код за ЄДРПОУ)	0210000000 (код бюджету)
2.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця)	061 (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43960389 (код за ЄДРПОУ)	
3.	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0611091 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1091 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Створення сприятливих умов для якісної підготовки робітничих кадрів згідно з пріоритетами державної соціально-економічної політики, орієнтованої на задоволення потреб особистості, суспільства і держави, а також забезпечення рівного доступу до професійної освіти.
Забезпечення оптимізації мережі професійно-технічних навчальних закладів різних типів, професійних спрямувань та форм власності з урахуванням потреб на ринку праці.
Забезпечення впровадження інноваційних технологій освітнього процесу, модернізації навчально-матеріальної бази, які дозволяють забезпечувати індивідуальні потреби та запити учасників навчально-виховного процесу.

4.2. Мета бюджетної програми

Створення умов для здобуття професійної (професійно-технічної) освіти жінками і чоловіками у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок коштів місцевого бюджету

4.4. Підстави для 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
Закон України "Про професійну (професійно-технічну) освіту" від 10.02.1998 року №103/98-ВР
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 16.04.2024 року №521 "Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Освіта""

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	488 735 930	427 662 787	439 967 871	482 682 148	512 246 835
	загальний фонд, у тому числі:	420 544 837	383 782 383	386 931 543	426 669 413	454 374 803
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	68 191 093	43 880 404	53 036 328	56 012 735	57 872 032
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	64 407 062	43 209 204	53 036 328	56 012 735	57 872 032
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	17 711 953	8 440 266	9 732 531	10 048 880	10 764 299
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	33 603 540	34 635 882	43 111 810	45 758 623	46 893 781
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	430 489	94 716	148 032	161 232	164 952
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	71 133	38 340	43 955	44 000	49 000
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	11 942 550	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	647 396	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

За бюджетною програмою КПКВК 0611091 «Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого» на 2026 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 53 036 328,00 грн, у тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у розмірі 9 732 531,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 43 111 810,00 грн; за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» у розмірі 148 032,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 43 925,00 грн. На 2027 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 56 012 735,00 грн, у тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у розмірі 10 048 880,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 45 758 623,00 грн; за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» у розмірі 161 232,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 44 000,00 грн. На 2028 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 57 872 032,00 грн, у тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у розмірі 10 764 299,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 46 893 781,00 грн; за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» у розмірі 164 952,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 49 000,00 грн.

Надходження до спеціального фонду будуть використані за цільовим призначенням та напрямом використання: витрати по організації і наданні послуг; витрати по організації додаткової (господарської) діяльності; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв; утримання, облаштування, ремонт та придбання майна; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата, у тому числі:	241 629 360	227 653 310	241 229 519	265 388 499	284 470 632
	загальний фонд	232 789 654	219 233 360	232 729 288	256 630 586	275 364 619
	спеціальний фонд, у тому числі:	8 839 706	8 419 950	8 500 231	8 757 913	9 106 013
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	51 501 513	50 034 706	53 055 904	58 367 350	62 564 388
	загальний фонд	49 632 563	48 200 140	51 200 453	56 458 740	60 580 228
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 868 950	1 834 566	1 855 451	1 908 610	1 984 160
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	33 964 913	20 614 400	25 439 974	25 726 722	26 279 589
	загальний фонд	1 707 879	793 262	791 262	872 525	909 782
	спеціальний фонд, у тому числі:	32 257 034	19 821 138	24 648 712	24 854 197	25 369 807
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали, у тому числі:	238 791	318 909	326 800	362 804	374 667
	загальний фонд	220 577	220 100	220 100	242 704	253 067
	спеціальний фонд, у тому числі:	18 214	98 809	106 700	120 100	121 600
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування, у тому числі:	6 489 562	6 253 381	6 420 561	7 060 425	7 295 065
	загальний фонд	5 152 311	5 131 181	5 091 181	5 614 045	5 853 765
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 337 251	1 122 200	1 329 380	1 446 380	1 441 300
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	5 556 550	4 547 091	5 417 071	5 684 711	5 955 053
	загальний фонд	1 883 293	1 459 808	1 458 108	1 607 856	1 676 511
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 673 257	3 087 283	3 958 963	4 076 855	4 278 542
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження, у тому числі:	169 195	419 859	451 109	480 476	495 652
	загальний фонд	144 089	219 559	224 609	247 676	258 252
	спеціальний фонд, у тому числі:	25 106	200 300	226 500	232 800	237 400
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання, у тому числі:	6 613 787	6 883 425	13 210 180	14 555 563	15 172 657
	загальний фонд	5 423 961	6 715 563	13 095 260	14 440 143	15 056 737
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 189 826	167 862	114 920	115 420	115 920

1	2	3	4	5	6	7
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	1 209 170	1 287 046	1 307 099	1 429 051	1 484 563
	загальний фонд	1 133 727	1 158 973	1 178 971	1 300 051	1 355 563
	спеціальний фонд, у тому числі:	75 443	128 073	128 128	129 000	129 000
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	22 003 257	22 252 611	23 459 195	25 711 994	26 711 667
	загальний фонд	20 834 388	20 890 238	20 890 237	23 035 664	24 019 287
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 168 869	1 362 373	2 568 958	2 676 330	2 692 380
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2274	Оплата природного газу, у тому числі:	10 217 661	10 582 741	7 885 208	8 663 633	9 048 307
	загальний фонд	10 217 107	9 993 241	7 231 008	7 973 633	8 314 107
	спеціальний фонд, у тому числі:	554	589 500	654 200	690 000	734 200
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг, у тому числі:	10 963 666	8 028 952	7 894 470	8 757 125	9 122 635
	загальний фонд	10 425 408	7 404 202	7 336 270	8 089 705	8 435 135
	спеціальний фонд, у тому числі:	538 258	624 750	558 200	667 420	687 500
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, у тому числі:	151 788	253 352	270 452	295 415	308 600
	загальний фонд	102 485	139 852	139 852	154 215	160 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	49 303	113 500	130 600	141 200	147 800
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2720	Стипендії, у тому числі:	80 202 364	60 019 168	43 102 558	47 529 191	49 558 687
	загальний фонд	78 659 315	60 019 168	43 102 558	47 529 191	49 558 687
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 543 049	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню, у тому числі:	2 289 554	2 179 245	2 220 945	2 449 691	2 555 632
	загальний фонд	2 202 202	2 170 045	2 211 745	2 438 891	2 543 032
	спеціальний фонд, у тому числі:	87 352	9 200	9 200	10 800	12 600
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки, у тому числі:	1 509 854	997 391	1 500 241	1 519 588	1 567 131
	загальний фонд	15 878	33 691	30 641	33 788	35 231
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 493 976	963 700	1 469 600	1 485 800	1 531 900
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, у тому числі:	5 994 907	3 276 000	5 346 585	7 212 710	7 794 710
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	5 994 907	3 276 000	5 346 585	7 212 710	7 794 710
	бюджет розвитку	1 548 392	100 000	0	0	0
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень), у тому числі:	150 714	821 200	250 000	250 000	250 000

1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	150 714	821 200	250 000	250 000	250 000
	бюджет розвитку	0	471 200	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів, у тому числі:	1 913 756	1 140 000	1 180 000	1 237 200	1 237 200
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 913 756	1 140 000	1 180 000	1 237 200	1 237 200
	бюджет розвитку	1 771 973	0	0	0	0
3141	Реконструкція житлового фонду (приміщень), у тому числі:	580 298	0	0	0	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	580 298	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів, у тому числі:	463 667	0	0	0	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	463 667	0	0	0	0
	бюджет розвитку	463 667	0	0	0	0
3143	Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури, у тому числі:	0	100 000	0	0	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	100 000	0	0	0
	бюджет розвитку	0	100 000	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	483 814 327	427 662 787	439 967 871	482 682 148	512 246 835
	загальний фонд	420 544 837	383 782 383	386 931 543	426 669 413	454 374 803
	спеціальний фонд, у тому числі:	63 269 490	43 880 404	53 036 328	56 012 735	57 872 032
	бюджет розвитку	3 784 032	671 200	0	0	0

6.2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2028 роках:

Код Класифікації кредитуванн я бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Бюджетні запити на 2026–2028 роки формувалися відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, економічних показників, визначених у Бюджетній декларації, затвердженою постановою Кабміну від 27 червня 2025 року № 774, а також з урахуванням листа Міністерства Фінансів України від 29 серпня 2025 року № 05110-09-6/24695 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік».

Було враховано поетапне підвищення мінімальної заробітної плати та окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, запланованого на 1 січня 2026, 2027 та 2028 років. Ріст тарифного розряду січня 2026 року до тарифного розряду до січня 2025 року становить 8,6 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збережено на рівні 2025 року.

Доведений граничний обсяг коштів на 2026 рік по заробітній праці з нарахуваннями покриває лише обов’язкові виплати на заробітну плату, що унеможливило здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Додаткова потреба у коштах становить- 25 856 629 гривень.

З метою забезпечення повного та належного харчування дітей відповідно до нових норм та порядку організації харчування у закладах освіти потреба у коштах на 2026 рік становить- 1 191 780 гривень.

У зв’язку з зростанням тарифів та переходом закладів на підставі рішення обласної Ради «Про передачу нерухомого майна в господарське відання комунальному підприємству «Вінницяоблтеплоенерго» видатки на у 2025 році не були враховані, що спричинює додаткову потребу у коштах на тепlopостачання у 2026 році на суму –7 308 478 гривень.

Тарифи на водопостачання та водовідведення постійно зростають, а оскільки бюджети формуються заздалегідь, передбачити точний ріст тарифів дуже складно. Згідно з санітарними нормами, заклади освіти зобов’язані забезпечувати належні умови для миття рук, прибирання та дезінфекції, що також потребує значних обсягів води та спричиняє додаткову потребу у сумі-109 194 гривні.

У зв’язку з зростанням тарифів на ринку вільних цін та через масове розірвання договорів з постачальником універсальної послуги для побутових споживачів (гуртожитків) у Вінницькій області та закупівлею цих послуг на ринку вільних цін, виникає потреба у коштах на 2026 рік у сумі- 4 101 881 гривня.

Збільшення тарифів за послуги газопостачання і кліматичні зміни призводять до зміни обсягів споживання енергоносіїв, а також з метою уникнення простроченої кредиторської заборгованості перед постачальниками виникає додаткова потреба у сумі-549 999 гривень.

В умовах світової нестабільності та зростання попиту, ціна на вугілля зростає. Це робить недостатнім первісно затверджений бюджет. Збільшення тарифів і кліматичні зміни призводять до зміни обсягів споживання енергоносіїв, а також з метою уникнення простроченої кредиторської заборгованості перед постачальниками виникає додаткова потреба у сумі-3 709 181 гривня.

Для забезпечення 100 % охоплення соціально важливих видатків, а саме по КЕКВ 2730 та 2720 виникає необхідність у додаткових коштах, оскільки визначений граничний обсяг дає можливість виплатити стипендію лише за 2025-2026 навчальний рік. Потреба у на перше півріччя навчального року 2026-2027 становить-34 992 898 гривень.

7. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2	Оплата праці, у тому числі:	241 629 360	227 653 310	241 229 519	265 388 499	284 470 632
X	загальний фонд	232 789 654	219 233 360	232 729 288	256 630 586	275 364 619
X	спеціальний фонд, у тому числі:	8 839 706	8 419 950	8 500 231	8 757 913	9 106 013
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії, у тому числі:	51 007 541	49 034 775	53 756 152	59 117 366	61 539 829
X	загальний фонд	48 034 591	46 162 217	49 731 746	54 839 196	57 180 829
X	спеціальний фонд, у тому числі:	2 972 950	2 872 558	4 024 406	4 278 170	4 359 000
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
4	Соціальне забезпечення учнів професійно-технічної освіти (стипендія та інші виплати), у тому числі:	82 491 918	62 198 413	45 323 503	49 978 882	52 114 319
X	загальний фонд	80 861 517	62 189 213	45 314 303	49 968 082	52 101 719

1	2	3	4	5	6	7
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 630 401	9 200	9 200	10 800	12 600
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
5	Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах професійно (професійно-технічної) освіти, у тому числі:	99 032 166	83 439 089	92 882 112	99 497 491	104 840 145
X	загальний фонд	58 309 075	56 197 593	59 156 206	65 231 549	69 727 636
X	спеціальний фонд, у тому числі:	40 723 091	27 241 496	33 725 906	34 265 942	35 112 509
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
6	Капітальні видатки, у тому числі:	9 103 342	5 237 200	6 776 585	8 699 910	9 281 910
X	загальний фонд	0	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	9 103 342	5 237 200	6 776 585	8 699 910	9 281 910
X	бюджет розвитку	3 784 032	571 200	0	0	0
12	Забезпечення придбання матеріалів, обладнання, будівельних матеріалів та проведення ремонту слюсарної майстерні, а також придбання газозварювального обладнання за рахунок субвенції з бюджету Калинівської міської територіальної громади для ДНЗ "Гушинецьке ВПУ", у тому числі:	550 000	0	0	0	0
X	загальний фонд	550 000	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
14	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування на виконання сільської Програми ефективного та сучасного забезпечення діяльності та функціонування здоров'я учасників процесу, впровадження інноваційних технологій підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації робітничих кадрів та поліпшення матеріальної бази на 2023-2025 роки з бюджету Іванівської сільської ТГ для ДНЗ "Гушинецьке вище професійне училище", у тому числі:	0	100 000	0	0	0
X	загальний фонд	0	0	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	100 000	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	100 000	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	483 814 327	427 662 787	439 967 871	482 682 148	512 246 835
X	загальний фонд	420 544 837	383 782 383	386 931 543	426 669 413	454 374 803
X	спеціальний фонд, у тому числі:	63 269 490	43 880 404	53 036 328	56 012 735	57 872 032
X	бюджет розвитку	3 784 032	671 200	0	0	0

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Бюджетні запити на 2026–2028 роки формувалися відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, економічних показників, визначених у Бюджетній декларації, затвердженою постановою Кабміну від 27 червня 2025 року № 774, а також з урахуванням листа Міністерства Фінансів України від 29 серпня 2025 року № 05110-09-6/24695 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік».

Було враховано поетапне підвищення мінімальної заробітної плати та окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, запланованого на 1 січня 2026, 2027 та 2028 років. Ріст тарифного розряду січня 2026 року до тарифного розряду до січня 2025 року становить 8,6 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збережено на рівні 2025 року.

Доведений граничний обсяг коштів на 2026 рік по заробітній праці з нарахуваннями покриває лише обов'язкові виплати на заробітну плату, що унеможливорює здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Додаткова потреба у коштах становить- 25 856 629 гривень.

З метою забезпечення повного та належного харчування дітей відповідно до нових норм та порядку організації харчування у закладах освіти потреба у коштах на 2026 рік становить- 1 191 780 гривень.

У зв'язку з зростанням тарифів та переходом закладів на підставі рішення обласної Ради «Про передачу нерухомого майна в господарське відання комунальному підприємству «Вінницяоблтеплоенерго» видатки на у 2025 році не були враховані, що спричиняє додаткову потребу у коштах на тепlopостачання у 2026 році на суму –7 308 478 гривень. Тарифи на водопостачання та водовідведення постійно зростають, а оскільки бюджети формуються заздалегідь, передбачити точний ріст тарифів дуже складно. Згідно з санітарними нормами, заклади освіти зобов'язані забезпечувати належні умови для миття рук, прибирання та дезінфекції, що також потребує значних обсягів води та спричиняє додаткову потребу у сумі-109 194 гривні.

У зв'язку з зростанням тарифів на ринку вільних цін та через масове розірвання договорів з постачальником універсальної послуги для побутових споживачів (гуртожитків) у Вінницькій області та закупівлю цих послуг на ринку вільних цін, виникає потреба у коштах на 2026 рік у сумі- 4 101 881 гривня.

Збільшення тарифів за послуги газопостачання і кліматичні зміни призводять до зміни обсягів споживання енергоносіїв, а також з метою уникнення простроченої кредиторської заборгованості перед постачальниками виникає додаткова потреба у сумі-549 999 гривень.

В умовах світової нестабільності та зростання попиту, ціна на вугілля зростає. Це робить недостатнім первісно затверджений бюджет. Збільшення тарифів і кліматичні зміни призводять до зміни обсягів споживання енергоносіїв, а також з метою уникнення простроченої кредиторської заборгованості перед постачальниками виникає додаткова потреба у сумі-3 709 181 гривня.

Для забезпечення 100 % охоплення соціально важливих видатків, а саме по КЕКВ 2730 та 2720 виникає необхідність у додаткових коштах, оскільки визначений граничний обсяг дає можливість виплатити стипендію лише за 2025-2026 навчальний рік. Потреба у на перше півріччя навчального року 2026-2027 становить-34 992 898 гривень.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1. Результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік(звіт)			2025 рік(затверджено)		
				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	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	середньорічне число ставок педагогічного персоналу спеціальних дисциплін	од.	інформація закладів	181,74	8,49	190,23	172,18	5,58	177,76
	середньорічне число ставок адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	інформація закладів	261,63	5,02	266,65	253,05	5,75	258,80
	середньорічне число ставок майстрів виробничого навчання	од.	інформація закладів	487,53	4,83	492,36	461,53	6,33	467,86
	середньорічне число ставок спеціалістів	од.	інформація закладів	357,00	18,50	375,50	346,17	18,92	365,09
	середньорічне число ставок робітників	од.	інформація закладів	669,20	26,08	695,28	647,93	26,23	674,16
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	інформація закладів	1957,10	62,92	2020,02	1880,87	62,81	1943,68
	Продукту								
	середньорічна кількість учнів, осіб	осіб	інформація закладів	7674,00	387,00	8061,00	7422,00	296,00	7718,00
	жінок	осіб	інформація закладів	2511,00	26,00	2537,00	2521,00	39,00	2560,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	5163,00	361,00	5524,00	4901,00	258,00	5159,00
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	інформація закладів	5858,00	0,00	5858,00	5737,00	0,00	5737,00
	жінок	осіб	інформація закладів	1938,00	0,00	1938,00	1977,00	0,00	1977,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	3920,00	0,00	3920,00	3760,00	0,00	3760,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	інформація закладів	453,00	0,00	453,00	466,00	0,00	466,00
	жінок	осіб	інформація закладів	132,00	0,00	132,00	158,00	0,00	158,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	321,00	0,00	321,00	308,00	0,00	308,00
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	інформація закладів	89,00	0,00	89,00	75,00	0,00	75,00
	жінок	осіб	інформація закладів	30,00	0,00	30,00	14,00	0,00	14,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	59,00	0,00	59,00	61,00	0,00	61,00
	кількість випускників	осіб	інформація закладів	2980,00	209,00	3189,00	2709,00	160,00	2869,00
	жінок	осіб	інформація закладів	1030,00	14,00	1044,00	883,00	19,00	902,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	1953,00	195,00	2148,00	1826,00	141,00	1967,00
	кількість випускників, які працевлаштовані	осіб	інформація закладів	2335,00	110,00	2445,00	2165,00	114,00	2279,00
	жінок	осіб	інформація закладів	796,00	12,00	808,00	595,00	15,00	610,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	1539,00	98,00	1637,00	1274,00	99,00	1373,00
	Ефективності								
	витрати на одного учня	грн.	розрахунково	54801,26	8244,66	63045,92	51708,76	5685,46	57394,22
	Якості								
	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	розрахунково	78,00	0,00	78,00	79,00	0,00	79,00

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	середньорічна кількість учнів, осіб	осіб	інформація закладів	7494,00	137,00	7631,00	7494,00	137,00	7631,00	7494,00	137,00	7631,00
	жінок	осіб	інформація закладів	2579,00	17,00	2596,00	2579,00	17,00	2596,00	2579,00	17,00	2596,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	4915,00	120,00	5035,00	4915,00	120,00	5035,00	4915,00	120,00	5035,00
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	інформація закладів	5621,00	0,00	5621,00	5621,00	0,00	5621,00	5621,00	0,00	5621,00
	жінок	осіб	інформація закладів	2096,00	0,00	2096,00	2096,00	0,00	2096,00	2096,00	0,00	2096,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	3525,00	0,00	3525,00	3525,00	0,00	3525,00	3525,00	0,00	3525,00
	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	інформація закладів	368,00	0,00	368,00	368,00	0,00	368,00	368,00	0,00	368,00
	жінок	осіб	інформація закладів	158,00	0,00	158,00	158,00	0,00	158,00	158,00	0,00	158,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	інформація закладів	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00
	жінок	осіб	інформація закладів	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	73,00	0,00	73,00	73,00	0,00	73,00	73,00	0,00	73,00
	кількість випускників	осіб	інформація закладів	2894,00	110,00	3004,00	2894,00	110,00	3004,00	2894,00	110,00	3004,00
	жінок	осіб	інформація закладів	1067,00	14,00	1081,00	1067,00	14,00	1081,00	1067,00	14,00	1081,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	1827,00	96,00	1923,00	1827,00	96,00	1923,00	1827,00	96,00	1923,00
	кількість випускників, які працевлаштовані	осіб	інформація закладів	2894,00	110,00	3004,00	2894,00	110,00	3004,00	2894,00	110,00	3004,00
	жінок	осіб	інформація закладів	1067,00	14,00	1081,00	1067,00	14,00	1081,00	1067,00	14,00	1081,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	1827,00	96,00	1923,00	1827,00	96,00	1923,00	1827,00	96,00	1923,00
	Ефективності											
	витрати на одного учня	грн.	розрахунково	51632,18	6950,12	58582,30	56934,80	7341,60	64276,40	60631,81	7583,81	68215,62
	Якості											
	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Основні причини зменшення кількості учнів у закладах професійно-технічної освіти (ПТО), а також скорочення ставок, є багатогранними і взаємопов'язаними. Вони включають демографічні зміни, вплив війни. Війна спричинила масову вимушену міграцію населення за кордон. Значна частина потенційних учнів ПТО, які покинули Україну, навчається в освітніх закладах інших країн.

Підготовка кваліфікованих робітничих кадрів у закладах професійно-технічної освіти (ПТО) має критично важливе значення як для економіки країни, так і для соціального розвитку та добробуту громадян. Завдяки ПТО підприємства отримують кваліфікованих, підготовлених до роботи спеціалістів, що допомагає закрити прогалини у кваліфікації на ринку праці. Навчання в ПТО орієнтоване на практику, що дозволяє учням здобувати навички, які мають безпосереднє застосування в професійній діяльності. Під час відновлення країни кваліфіковані робітники, зокрема будівельники, електрики та інші, відіграють ключову роль у відбудові інфраструктури та підприємств.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		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						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Спеціалісти	357,00	357,00	18,50	18,50	346,17	346,17	18,92	18,92	345,60	18,25	345,60	18,25	345,60	18,25
2	Робітники	669,20	669,20	26,08	26,08	647,93	647,93	26,23	26,23	646,60	26,90	646,60	26,90	646,60	26,90
3	Педагогічні працівники	930,90	930,90	18,34	18,34	886,76	886,76	17,66	17,66	864,74	16,33	864,74	16,33	864,74	16,33
	УСЬОГО	1957,10	1957,10	62,92	62,92	1880,86	1880,86	62,81	62,81	1856,94	61,48	1856,94	61,48	1856,94	61,48

10. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

10.1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			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

10.2. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2028 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2026 рік (проект)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			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

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 2024 - 2028 роках

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	X					

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення витрат за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2026–2028 роки.

За бюджетною програмою КПКВК 0611091 «Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого» за 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) було проведено касових витрат на суму 63 269 490,00 грн, Виконання бюджетної програми забезпечило створення умов для здобуття професійної (професійно-технічної) освіти жінками і чоловіками у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, здорове харчування учнів, стипендіальне забезпечення учнів ПТНЗ, закупівлю засобів навчання, обладнання та фінансування інших поточних витрат. Зкладами професійно-технічної освіти вчасно були зареєстровані зобов'язання в органах Державної казначейської служби України та профінансовані. Кредиторська заборгованість станом на 1 січня 2025 року відсутня.

На 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторис у розмірі 383 782 383,00 грн по загальному фонду та 43 880 404,00 грн по спеціальному фонду. До кінця 2025 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, для забезпечення належного функціонування закладів професійно-технічної освіти, у тому числі виплати заробітної плати, недопущення кредиторської заборгованості по оплаті за спожиті енергоносії, продукти харчування, отримані послуги та іншим поточним витратам.

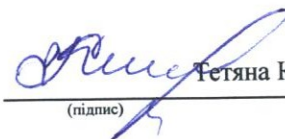
На 2026 рік доведений граничний обсяг становить 386 931 543 гривні, що на 3 149 160 гривень більше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2025 рік станом на 01.10.2025 року. Враховуючи обмежений обсяг граничних показників, витрати на заробітну плату з нарахуваннями заплановані з врахуванням 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 витрати на заробітну плату з нарахуваннями, харчування, оплату комунальних послуг. Стипендія запланована на 8 місяців 2026 навчального року. Планування витраткової частини проекту місцевого бюджету на 2026–2028 роки здійснювалися на основі прогнозованих макропоказників економічного та соціального розвитку з урахуванням листа Міністерства Фінансів України від 29 серпня 2025 року № 05110-09-6/24695 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік»

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

За бюджетною програмою КПКВК 0611091 «Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого» за 2024 рік надійшло коштів по спеціальному фонду у розмірі 64 407 061,00 грн, у тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у розмірі 17 711 953,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 33 603 540,00 грн; за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» у розмірі 430 489,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 71 133,00 грн, надійшло благодійних внесків 11 942 550 грн, надійшло коштів від бюджетних установ від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ 647 396 грн. Також, було виділено кошти на капітальні витрати за рахунок коштів обласного бюджету 3 784 032 грн та використані в повному обсязі.

У 2025 році надходження до спеціального фонду будуть використані за цільовим призначенням та напрямками використання: витрати по організації і наданні послуг; витрати по організації додаткової (господарської) діяльності; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв; утримання, облаштування, ремонт та придбання майна; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації



(підпис)

Тетяна КАМЕНЩУК

Власне ім'я ПІРІЗВИЩЕ