

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 2025 рік

1.	<b>0600000</b>	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.	<b>0610000</b>	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611091</b>	1091	0930	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	0210000000
	(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	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.

#### 5. 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

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок коштів місцевого бюджету

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	226849669,00	8419950,00	235269619,00	226849073,28	10584022,08	237433095,36	-595,72	2164072,08	2163476,36
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	52865021,34	2872558,00	55737579,34	52815279,03	3588347,41	56403626,44	-49742,31	715789,41	666047,10
4	Соціальне забезпечення учнів професійно-технічної освіти (стипендія та інші виплати)	76100851,00	9200,00	76110051,00	76100759,89	1850992,82	77951752,71	-91,11	1841792,82	1841701,71
5	Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах професійно (професійно-технічної) освіти	57123408,00	27241496,00	84364904,00	57118399,51	43852390,41	100970789,92	-5008,49	16610894,41	16605885,92
6	Капітальні видатки	0,00	5137200,00	5137200,00	0,00	22392348,19	22392348,19	0,00	17255148,19	17255148,19
14	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування на виконання сільської Програми ефективного та сучасного забезпечення діяльності та функціонування здоров'я учасників освітнього 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 "Гуцинецьке вище професійне училище"	0,00	100000,00	100000,00	0,00	100000,00	100000,00	0,00	0,00	0,00
15	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, для виконання заходів Програми впровадження інноваційних технологій підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації робітничих кадрів та покращення умов проживання та навчання студентів на 2023-2025 роки з бюджету Калинівської ТГ для ДНЗ "Гуцинецьке вище професійне училище"	0,00	250000,00	250000,00	0,00	250000,00	250000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>412938949,34</b>	<b>44030404,00</b>	<b>456969353,34</b>	<b>412883511,71</b>	<b>82618100,91</b>	<b>495501612,62</b>	<b>-55437,63</b>	<b>38587696,91</b>	<b>38532259,28</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	Виникла економія коштів по заробітній платі за загальним фондом бюджету внаслідок наявності вакантних посад, тимчасової непрацездатності працівників, відпусток без збереження заробітної плати та інших об'єктивних причин.
3	Невикористання бюджетних призначень по загальному фонду за спожиті енергоносії пов'язане з продовженням військової агресії росії проти України, перенесенням початку опалювального періоду, у зв'язку з заощадливим режимом використання енергоносіїв у 2025 році. Протягом звітного періоду в бухгалтерському обліку навчального закладу зафіксовано перевищення касових видатків над затвердженими кошторисними призначеннями за спеціальним фондом (форма № 4-1). Дана ситуація виникла внаслідок надходження додаткових фінансових ресурсів протягом року, зокрема благодійних внесків (форма № 4-2), які були спрямовані на задоволення потреб закладу.
4	Виникла економія коштів по соціальному забезпеченню учнів професійно-технічної освіти за загальним фондом. Протягом звітного періоду в бухгалтерському обліку навчального закладу зафіксовано перевищення касових видатків над затвердженими кошторисними призначеннями за спеціальним фондом (форма № 4-1). Дана ситуація виникла внаслідок надходження додаткових фінансових ресурсів протягом року, зокрема благодійних внесків (форма № 4-2), які були спрямовані на задоволення потреб закладу.
5	Виникла економія коштів по нарахуваннях на заробітну плату, по інших видатках економія коштів пов'язана з проведінням закупівель через систему ProZorro. Протягом звітного періоду в бухгалтерському обліку навчального закладу зафіксовано перевищення касових видатків над затвердженими кошторисними призначеннями за спеціальним фондом (форма № 4-1). Дана ситуація виникла

i	внаслідок надходження додаткових фінансових ресурсів протягом року, зокрема благодійних внесків (форма 4-2).
6	Протягом звітної періоду в бухгалтерському обліку навчального закладу зафіксовано перевищення касових видатків над затвердженими кошторисними призначеннями за спеціальним фондом (форма № 4-1). Дана ситуація виникла внаслідок надходження додаткових фінансових ресурсів протягом року, зокрема благодійних внесків (форма № 4-2). Додатково до поточного фінансування, до спеціального фонду надійшли кошти на капітальні видатки. Джерелами надходжень були субвенції з обласного бюджету та цільові міжбюджетні трансферти від інших територіальних громад.
14	
15	

## 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.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу спеціальних дисциплін	од.	інформація закладів	172,18	5,58	177,76	172,18	5,58	177,76	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число ставок адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	інформація закладів	253,05	5,75	258,80	253,05	5,75	258,80	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок майстрів виробничого навчання	од.	інформація закладів	461,53	6,33	467,86	461,53	6,33	467,86	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок спеціалістів	од.	інформація закладів	346,17	18,92	365,09	346,17	18,92	365,09	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число ставок робітників	од.	інформація закладів	647,93	26,23	674,16	647,93	26,23	674,16	0,00	0,00	0,00
7	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	інформація закладів	1880,86	62,81	1943,67	1880,86	62,81	1943,67	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
8	середньорічна кількість учнів, осіб	осіб	інформація закладів	7465,00	299,00	7764,00	7465,00	299,00	7764,00	0,00	0,00	0,00
9	жінок	осіб	інформація закладів	2544,00	35,00	2579,00	2544,00	35,00	2579,00	0,00	0,00	0,00
10	чоловіків	осіб	інформація закладів	4921,00	264,00	5185,00	4921,00	264,00	5185,00	0,00	0,00	0,00
11	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	інформація закладів	5756,00	0,00	5756,00	5756,00	0,00	5756,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	жінок	осіб	інформація закладів	1994,00	0,00	1994,00	1994,00	0,00	1994,00	0,00	0,00	0,00
13	чоловіків	осіб	інформація закладів	3762,00	0,00	3762,00	3762,00	0,00	3762,00	0,00	0,00	0,00
14	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	інформація закладів	466,00	0,00	466,00	466,00	0,00	466,00	0,00	0,00	0,00
15	жінок	осіб	інформація закладів	158,00	0,00	158,00	158,00	0,00	158,00	0,00	0,00	0,00
16	чоловіків	осіб	інформація закладів	308,00	0,00	308,00	308,00	0,00	308,00	0,00	0,00	0,00
17	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	інформація закладів	75,00	0,00	75,00	75,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00
18	жінок	осіб	інформація закладів	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
19	чоловіків	осіб	інформація закладів	61,00	0,00	61,00	61,00	0,00	61,00	0,00	0,00	0,00
20	кількість випускників	осіб	інформація закладів	2709,00	160,00	2869,00	2709,00	160,00	2869,00	0,00	0,00	0,00
21	жінок	осіб	інформація закладів	883,00	19,00	902,00	883,00	19,00	902,00	0,00	0,00	0,00
22	чоловіків	осіб	інформація закладів	1826,00	141,00	1967,00	1826,00	141,00	1967,00	0,00	0,00	0,00
23	кількість випускників, які працевлаштовані	осіб	інформація закладів	2165,00	114,00	2279,00	2165,00	114,00	2279,00	0,00	0,00	0,00
24	жінок	осіб	інформація закладів	595,00	15,00	610,00	595,00	15,00	610,00	0,00	0,00	0,00
25	чоловіків	осіб	інформація закладів	1274,00	99,00	1373,00	1274,00	99,00	1373,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
26	витрати на одного учня	грн.	розрахунково	55316,67	5671,10	60987,77	55309,24	10641,18	65950,42	-7,43	4970,08	4962,65
	<b>Якості</b>											
27	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
28	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	розрахунково	79,00	0,00	79,00	79,00	0,00	79,00	0,00	0,00	0,00

## 9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	<b>Затрат</b>		
1	кількість закладів	од.	
2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу спеціальних дисциплін	од.	
3	середньорічне число ставок адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	
4	середньорічне число ставок майстрів виробничого навчання	од.	
5	середньорічне число ставок спеціалістів	од.	
6	середньорічне число ставок робітників	од.	
7	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	<b>Продукту</b>		

1	2	3	4
8	середньорічна кількість учнів, осіб	осіб	
9	жінок	осіб	
10	чоловіків	осіб	
11	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	
12	жінок	осіб	
13	чоловіків	осіб	
14	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	
15	жінок	осіб	
16	чоловіків	осіб	
17	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	
18	жінок	осіб	
19	чоловіків	осіб	
20	кількість випускників	осіб	
21	жінок	осіб	
22	чоловіків	осіб	
23	кількість випускників, які працевлаштовані	осіб	
24	жінок	осіб	
25	чоловіків	осіб	
	<b>Ефективності</b>		
26	витрати на одного учня	грн.	По загальному фонду зменшилися витрати на одного учня внаслідок економії бюджетних коштів. По спеціальному фонду збільшилися витрати внаслідок надходження додаткових фінансових ресурсів протягом року, зокрема благодійних внесків.
	<b>Якості</b>		
27	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	
28	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611091 «Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» за 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 412 938 949,34 гривні, проведено касових видатків на суму 412 883 511,71 гривні, що становить майже 100%. Фінансування закладу проводиться відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Кредиторська заборгованість відсутня.

Водночас касові видатки за спеціальним фондом перевищують обсяги, затверджені у паспорті бюджетної програми на початок бюджетного періоду, у зв'язку зі збільшенням надходжень власних коштів установ протягом року. Зазначене перевищення здійснено в межах фактично отриманих власних надходжень відповідно до довідок про зміни до кошторису.

Окрім власних надходжень, протягом звітного періоду навчальний заклад отримав цільове фінансування на капітальні видатки. Зокрема, було залучено кошти як з обласного бюджету, так і з бюджетів інших територіальних громад (на основі укладених договорів про міжбюджетні трансферти). Ці надходження були спрямовані на оновлення матеріально-технічної бази. А саме: за рахунок субвенції з бюджету Калинівської міської територіальної громади для ДНЗ "Гушинецьке ВПУ" виділені кошти для придбання обладнання і предметів для виконання заходів Програми впровадження інноваційних технологій підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації робітничих кадрів та покращення умов проживання та навчання студентів на 2023-2025 роки у сумі 250 000 гривень; з бюджету Іванівської сільської ТГ для ДНЗ "Гушинецьке ВПУ" виділені кошти на придбання обладнання і предметів довгострокового користування на виконання сільської Програми ефективного та сучасного забезпечення діяльності та функціонування здоров'я учасників освітнього процесу, впровадження інноваційних технологій підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації робітничих кадрів та поліпшення матеріальної бази на 2023-2025 роки у сумі 100 000 гривень. Кошти використані в

повному обсязі. Також, за рахунок обласного бюджету були виділені кошти Кузьминецькому професійному аграрному ліцею Вінницької області у сумі 471 200 гривень для виготовлення проектно-кошторисної документації на проведення капітального ремонту будівлі гуртожитку системи пожежогасіння, пожежної сигналізації, оповіщення про пожегу та управління евакуацією людей, передавання тривожних сповіщень, пристроїв блискавкозахисту, вогнезахисного оброблення. Кошти використані в повному обсязі. У навчальних закладах ПТНЗ навчається 7 764 учні, у тому числі 299 учнів за контрактною формою навчання, стипендію отримують 5 756 учнів. У 2025 році випустилось 2 869 учнів, з них працевлаштованих 2 279 учнів, що становить 79 %.

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

Реалізація програми закладає фундамент для формування кадрового потенціалу нової генерації. Програма створює інноваційний освітній простір, де кожен здобувач професійної освіти має рівні можливості для самореалізації. Мета програми — синхронізувати підготовку кваліфікованих робітників із глобальними запитами держави та ринку праці 2026 року, перетворюючи освіту на дієвий інструмент соціально-економічного зростання. Програма виступає гарантом підготовки конкурентоспроможних фахівців, чий навички чітко відповідають пріоритетам державної політики. Забезпечуючи безбар'єрність та рівний доступ до навчання, це інвестиція в економічну стійкість громади та держави, оперативно реагуючи на дефіцит робітничих кадрів у стратегічних галузях.

\* 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



Тетяна КАМЕНЩУК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)