

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

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	06	43960389 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
		<small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	
2.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	061	43960389 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
		<small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	
3.	0611023 1023 0922 <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>	Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	
			0210000000 <small>(код бюджету)</small>

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки:

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Створення умов для здобуття якісної освіти в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити належні умови для здобуття освіти мистецького, спортивного, військового та наукового спрямування в закладах спеціалізованої освіти

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:

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проєкт)			
		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

(грн.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Надходження із загального фонду бюджету	64 505 333	0	0	64 505 333	66 335 718	0	0	66 335 718	66 801 941	0	0	66 801 941
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	486 389	0	486 389	0	600 000	0	600 000	0	500 000	0	500 000
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	148 866	0	148 866	0	12 000	0	12 000	0	85 000	0	85 000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	49 158	0	49 158	0	33 024	0	33 024	0	33 024	0	33 024
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	80 300	0	80 300	0	2 200	0	2 200	0	2 500	0	2 500
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	2 378 180	0	2 378 180	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	798 529	0	798 529	0	0	0	0	0	0	0	0
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	0	0	0	0	0	300 000	300 000	300 000	0	0	0	0
602100	На початок періоду	0	141 726	0	141 726	0	0	0	0	0	0	0	0
602200	На кінець періоду	0	284 673	0	284 673	0	0	0	0	0	0	0	0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0	89 384	89 384	89 384	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	64 505 333	3 887 859	89 384	68 393 192	66 335 718	947 224	300 000	67 282 942	66 801 941	620 524	0	67 422 465

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Надійдення із загального фонду бюджету	97 407 928	0	0	97 407 928	105 200 562	0	0	105 200 562
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	500 000	0	500 000	0	500 000	0	500 000
25010200	Надійдення бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	85 000	0	85 000	0	85 000	0	85 000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	33 024	0	33 024	0	33 024	0	33 024
25010400	Надійдення бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	2 500	0	2 500	0	2 500	0	2 500
	УСЬОГО:	97 407 928	620 524	0	98 028 452	105 200 562	620 524	0	105 821 086

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

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік(звіт)				2024 рік(затвержено)				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
2111	Заробітна плата	29 761 451	0	0	29 761 451	28 085 700	0	0	28 085 700	25 410 000	0	0	25 410 000
2120	Нарахування на оплату праці	6 403 758	0	0	6 403 758	6 052 599	0	0	6 052 599	5 610 000	0	0	5 610 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 046 872	2 045 382	0	4 092 254	1 344 271	38 200	0	1 382 471	1 347 257	86 500	0	1 433 757
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	89 140	3 553	0	92 693	91 500	0	0	91 500	99 646	0	0	99 646
2230	Продукти харчування	12 332 256	598 388	0	12 930 644	11 037 888	600 000	0	11 637 888	14 031 888	525 000	0	14 556 888
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 531 573	653 371	0	3 184 944	1 856 526	9 024	0	1 865 550	2 419 396	9 024	0	2 428 420
2250	Видатки на відрядження	76 672	0	0	76 672	93 400	0	0	93 400	93 400	0	0	93 400
2271	Оплата теплопостачання	6 669 681	0	0	6 669 681	10 883 685	0	0	10 883 685	10 883 685	0	0	10 883 685
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	223 659	0	0	223 659	327 326	0	0	327 326	327 326	0	0	327 326
2273	Оплата електроенергії	3 312 740	0	0	3 312 740	4 731 960	0	0	4 731 960	4 731 960	0	0	4 731 960
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	753 820	115 383	0	869 203	1 379 789	0	0	1 379 789	1 395 689	0	0	1 395 689
2282	Окремі заходи по реалізації	18 828	0	0	18 828	27 474	0	0	27 474	27 474	0	0	27 474

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку												
2730	Інші виплати населенню	201 066	15 120	0	216 186	410 000	0	0	410 000	410 000	0	0	410 000
2800	Інші поточні видатки	83 816	0	0	83 816	13 600	0	0	13 600	14 220	0	0	14 220
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	367 279	0	367 279	0	300 000	300 000	300 000	0	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	89 384	89 384	89 384	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	64 505 332	3 887 860	89 384	68 393 192	66 335 718	947 224	300 000	67 282 942	66 801 941	620 524	0	67 422 465

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	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
	УСЬОГО												

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	31 659 610	0	0	31 659 610	34 192 378	0	0	34 192 378
2120	Нарахування на оплату праці	6 965 114	0	0	6 965 114	7 522 323	0	0	7 522 323
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 016 388	86 500	0	5 102 888	5 417 699	86 500	0	5 504 199
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	125 937	0	0	125 937	136 012	0	0	136 012
2230	Продукти харчування	23 025 002	525 000	0	23 550 002	24 867 002	525 000	0	25 392 002
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	7 804 594	9 024	0	7 813 618	8 428 961	9 024	0	8 437 985
2250	Видатки на відрядження	223 427	0	0	223 427	241 301	0	0	241 301
2271	Оплата тепlopостачання	13 276 893	0	0	13 276 893	14 339 044	0	0	14 339 044
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	395 778	0	0	395 778	427 441	0	0	427 441
2273	Оплата електроенергії	6 399 213	0	0	6 399 213	6 911 150	0	0	6 911 150
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1 841 582	0	0	1 841 582	1 988 909	0	0	1 988 909
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	74 314	0	0	74 314	80 260	0	0	80 260
2730	Інші виплати населенню	450 590	0	0	450 590	486 637	0	0	486 637
2800	Інші поточні видатки	149 486	0	0	149 486	161 445	0	0	161 445

УСЬОГО	64 505 372	3 887 071	89 394	68 393 193	66 335 718	947 224	300 000	67 282 942	66 801 911	620 524	0	67 422 465
--------	------------	-----------	--------	------------	------------	---------	---------	------------	------------	---------	---	------------

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями 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	31 659 610	0	0	31 659 610	34 192 378	0	0	34 192 378
3	Забезпечення розрахунків за складиті енергоносії	21 913 466	0	0	21 913 466	23 666 544	0	0	23 666 544
4	Інші видатки для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах загальної середньої освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень)	43 384 262	620 524	0	44 004 786	46 855 003	620 524	0	47 475 527
7	Забезпечення виплат дітям-сиротам і дітям, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у закладі загальної середньої освіти	450 590	0	0	450 590	486 637	0	0	486 637
	УСЬОГО	97 407 928	620 524	0	98 028 452	105 200 562	620 524	0	105 821 086

8. Результативні показники бюджетної програми:

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

N 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	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
	кількість класів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00
	середньорічна кількість спеціалістів	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	92,10	0,00	92,10	90,10	0,00	90,10	86,00	0,00	86,00
	середньорічна кількість робітників	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	191,80	0,00	191,80	179,70	0,00	179,70	176,95	0,00	176,95

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	розрахунково	22,47	0,00	22,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць вихователів	од.	розрахунково	10,79	0,00	10,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	розрахунково	7,37	0,00	7,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	1538,00	0,00	1538,00	1519,00	0,00	1519,00	1498,00	0,00	1498,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	623,00	0,00	623,00	634,00	0,00	634,00	632,00	0,00	632,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	915,00	0,00	915,00	885,00	0,00	885,00	866,00	0,00	866,00
	кількість випускників	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	590,00	0,00	590,00	597,00	0,00	597,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	213,00	0,00	213,00	253,00	0,00	253,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	377,00	0,00	377,00	344,00	0,00	344,00
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00
	кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	6,00	0,00	6,00
	середньорічна кількість вихованців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	675,00	0,00	675,00	655,00	0,00	655,00	651,00	0,00	651,00
	Ефективності											
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	41941,05	0,00	41941,05	43670,65	623,58	44294,23	44594,09	414,23	45008,32
	на дівчину	грн.	розрахунково	41941,05	0,00	41941,05	43670,65	623,58	44294,23	44594,09	414,23	45008,32
	на хлопця	грн.	розрахунково	41941,05	0,00	41941,05	43670,65	623,58	44294,23	44597,09	414,23	45011,32
	середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	12300,00	0,00	12300,00	18800,00	0,00	18800,00
	на дівчину	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	12300,00	0,00	12300,00	18800,00	0,00	18800,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	на хлопця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	12300,00	0,00	12300,00	18800,00	0,00	18800,00
	середні витрати на харчування 1 учня	грн.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	7266,55	395,00	7661,55	9367,08	350,47	9717,55
	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	356400,00	0,00	356400,00	326585,00	0,00	326585,00	340046,00	0,00	340046,00
	кількість днів відвідування	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	220,00	0,00	220,00	215,00	0,00	215,00	227,00	0,00	227,00
	кількість днів навчання, з них	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	175,00	0,00	175,00	195,00	0,00	195,00	181,00	0,00	181,00
	дистанційно	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
	динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	-1,24	0,00	-1,24	-1,38	0,00	-1,38

2) результативні показники бюджетної програми у 2026-2027 роках:

N з/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	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
	кількість класів	од.	інформація закладів загальної середньої освіти	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00
	середньорічна кількість спеціалістів	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	86,00	0,00	86,00	86,00	0,00	86,00
	середньорічна кількість робітників	од.	зведення показників по мережі, штатах і контингентах	176,95	0,00	176,95	176,95	0,00	176,95
	Продукту								
	середньорічна кількість учнів	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	1498,00	0,00	1498,00	1498,00	0,00	1498,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	632,00	0,00	632,00	632,00	0,00	632,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	866,00	0,00	866,00	866,00	0,00	866,00
	кількість випускників	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	597,00	0,00	597,00	597,00	0,00	597,00
	дівчат	осіб	інформація закладів	253,00	0,00	253,00	253,00	0,00	253,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			загальної середньої освіти						
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	344,00	0,00	344,00	344,00	0,00	344,00
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись одноразова грошова допомога при працевлаштуванні, з них	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00
	дівчат	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	хлопців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
	кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00
	середньорічна кількість вихованців	осіб	інформація закладів загальної середньої освіти	651,00	0,00	651,00	651,00	0,00	651,00
	Ефективності								
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунково	65025,32	414,23	65439,55	70227,34	414,23	70641,57
	на дівчину	грн.	розрахунково	65025,32	414,23	65439,55	70227,34	414,23	70641,57
	на хлопця	грн.	розрахунково	65025,32	414,23	65439,55	70227,34	414,23	70641,57
	середні витрати на одяг, взуття, засоби гігієни, канцелярські товари і шкільне приладдя на 1 вихованця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	20661,20	0,00	20661,20	22314,09	0,00	22314,09
	на дівчину	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	20661,20	0,00	20661,20	22314,09	0,00	22314,09
	на хлопця	грн.	інформація закладів загальної середньої освіти	20661,20	0,00	20661,20	22314,09	0,00	22314,09
	середні витрати на харчування 1 учня	грн.	розрахунково	15370,49	350,47	15720,96	16600,13	350,47	16950,60
	кількість днів відвідування	людино/день	розрахунково	340046,00	0,00	340046,00	340046,00	0,00	340046,00
	кількість днів відвідування	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	227,00	0,00	227,00	227,00	0,00	227,00
	кількість днів навчання, з них	днів	інформація закладів загальної середньої освіти	181,00	0,00	181,00	1810,00	0,00	1810,00

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2027 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коди 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 проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		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 0611023 "Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти" у 2023 році (з урахуванням змін протягом року) були затверджені кошторисні призначення у розмірі 65078069,32 гривні, проведено касових видатків на суму 65505332,74 гривень, що становить 99,2 відсотка. Виконання бюджетної програми забезпечило доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття певного освітнього рівня в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти спортивного, наукового та військового спрямування та 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. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 рік відсутня. На 2024 рік (з урахуванням змін проведених протягом року) затверджено кошторисні призначення у розмірі 66335718,00 гривень, що на 1,3 відсотки 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 спеціалізованих закладів загальної середньої освіти, у тому числі виплати заробітної плати, недопущення кредиторської заборгованості по оплаті за спожиті енергоносії, оплати за продукти харчування, отримані послуги та по іншим поточним видаткам. На 2025 рік доведений граничний обсяг 66 801 941 гривень, що на 0,7% більше 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 носять 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, на інші виплати населенню для забезпечення належного функціонування закладу та створення комфортних умов навчання у спеціалізованих закладах загальної середньої освіти.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 і 2025 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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
2111	Заробітна плата	29 761 550	29 761 451	0	0	0	0	0	29 761 451
2120	Нарахування на оплату праці	6 444 408	6 403 758	0	0	0	0	0	6 403 758
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 048 868	2 046 872	36 190	0	-36 190	36 190	0	2 046 872
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	89 146	89 140	0	0	0	0	0	89 140
2230	Продукти харчування	12 332 334	12 332 256	0	0	0	0	0	12 332 256
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 532 284	2 531 573	72 773	0	-72 773	72 773	0	2 531 573
2250	Видатки на відрядження	76 750	76 672	0	0	0	0	0	76 672
2271	Оплата теплопостачання	6 669 681	6 669 681	0	0	0	0	0	6 669 681
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	255 412	223 659	0	0	0	0	0	223 659
2273	Оплата електроенергії	3 807 559	3 312 740	0	0	0	0	0	3 312 740
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	755 943	753 820	0	0	0	0	0	753 820
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	18 881	18 828	1 948	0	-1 948	1 948	0	18 828
2730	Інші виплати населенню	201 066	201 066	0	0	0	0	0	201 066
2800	Інші поточні видатки	84 187	83 816	0	0	0	0	0	83 816
	УСЬОГО	65 078 069	64 505 332	110 911	0	-110 911	110 911	0	64 505 332

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024-2025 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 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	28 085 700	0	0	0	28 085 700	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	6 052 599	0	0	0	6 052 599	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 344 271	0	0	0	1 344 271	0	0	0	0	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	91 500	0	0	0	91 500	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування	11 037 888	0	0	0	11 037 888	0	0	0	0	0

і	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 856 526	0	0	0	1 856 526	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	93 400	0	0	0	93 400	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання	10 883 685	0	0	0	10 883 685	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	327 326	0	0	0	327 326	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	4 731 960	0	0	0	4 731 960	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1 379 789	0	0	0	1 379 789	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	27 474	0	0	0	27 474	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню	410 000	0	0	0	410 000	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки	13 600	0	0	0	13 600	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	66 335 718	0	0	0	66 335 718	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	29 761 550	29 761 451	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	6 444 408	6 403 758	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 048 868	2 046 872	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	89 146	89 140	0	0	0		
2230	Продукти харчування	12 332 334	12 332 256	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 532 284	2 531 573	271 907	12 850	0		
2250	Видатки на відрядження	76 750	76 672	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	6 669 681	6 669 681	0	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	255 412	223 659	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	3 807 559	3 312 740	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	755 943	753 820	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	18 881	18 828	0	0	0		
2730	Інші виплати населенню	201 066	201 066	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	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2800	Інші поточні видатки	84 187	83 816	84 174	84 174	0		
	УСЬОГО	65 078 069	64 505 332	356 081	97 024	0		

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


За бюджетною програмою КПКВК 0611023 "Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти" спеціалізовані заклади загальної середньої освіти фінансуються відповідно зареєстрованих зобов'язань 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 110910,28 гривень, яка була погашена у повному обсязі за рахунок затверджених кошторисних призначень загального фонду обласного бюджету на 2023 рік спеціалізованих закладів загальної середньої освіти. Станом на 01.01.2024 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 0611023 "Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти" на 2025 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 620524,00 гривень, у тому числі як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у розмірі 500000,00 гривень; як надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у розмірі 85000,00 гривень; як плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна" у розмірі 33024,00 гривень; як надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 2500,00 гривень, які плануються використати для придбання господарських товарів у сумі 86500,00 гривень, для оплати за продукти харчування у сумі 525000,00 гривень, для оплати поточного ремонту у сумі 9024 гривень.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

Головний бухгалтер


 В.В.БУНЯК
(підпис) (прізвище та ініціали)


 В.М. КОВАЛЬСЬКА
(підпис) (прізвище та ініціали)