

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Находження із загального фонду бюджету	392 164 332	0	0	392 164 332	417 847 608	0	0	417 847 608	363 556 030	0	0	363 556 030
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	19 611 253	0	19 611 253	0	10 812 436	0	10 812 436	0	8 440 266	0	8 440 266
25010200	Находження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	36 102 090	0	36 102 090	0	33 854 980	0	33 854 980	0	34 635 882	0	34 635 882
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	272 056	0	272 056	0	127 290	0	127 290	0	94 716	0	94 716
25010400	Находження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	51 100	0	51 100	0	38 343	0	38 343	0	38 340	0	38 340
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	17 889 752	0	17 889 752	0	0	0	0	0	0	0	0
25020200	Находження, 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	2 752 739	0	2 752 739	0	0	0	0	0	0	0	0
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
602100	На початок періоду	0	12 004 328	0	12 004 328	0	0	0	0	0	0	0	0
602200	На кінець періоду	0	13 238 245	0	13 238 245	0	0	0	0	0	0	0	0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0	4 243 491	4 243 491	4 243 491	0	3 255 297	3 255 297	3 255 297	0	0	0	0
	УСЬОГО	392 164 332	79 688 564	4 243 491	471 852 896	417 847 608	48 088 346	3 255 297	465 935 954	363 556 030	43 209 204	0	406 765 234

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
	Надходження із загального фонду бюджету	483 566 279	0	0	483 566 279	522 251 579	0	0	522 251 579
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	8 440 266	0	8 440 266	0	8 440 266	0	8 440 266
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	34 635 882	0	34 635 882	0	34 635 882	0	34 635 882
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	94 716	0	94 716	0	94 716	0	94 716
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	38 340	0	38 340	0	38 340	0	38 340
	УСЬОГО:	483 566 279	43 209 204	0	526 775 483	522 251 579	43 209 204	0	565 460 783

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(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
2111	Заробітна плата	211 743 705	8 179 231	0	219 922 936	231 232 890	9 437 781	0	240 670 671	217 360 000	8 419 950	0	225 779 950
2120	Нарахування на оплату праці	45 184 847	1 807 179	0	46 992 026	49 858 826	2 042 396	0	51 901 222	47 910 000	1 834 566	0	49 744 566
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 980 751	34 034 689	0	36 015 440	1 302 342	19 358 862	0	20 661 204	925 342	19 821 138	0	20 746 480
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	196 688	8 595	0	205 283	223 200	98 809	0	322 009	220 100	98 809	0	318 909
2230	Продукти харчування	4 196 473	1 340 974	0	5 537 447	5 091 181	1 840 000	0	6 931 181	5 091 181	1 122 200	0	6 213 381
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 812 851	3 259 361	0	6 072 212	1 848 108	3 027 520	0	4 875 628	1 748 108	3 087 283	0	4 835 391
2260	Видатки на відрядження	125 811	37 653	0	163 464	208 580	98 600	0	307 180	227 530	200 300	0	427 830
2271	Оплата тепlopостачання	6 546 717	1 076 530	0	7 623 247	5 523 947	119 728	0	5 643 675	4 796 900	167 862	0	4 964 762
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 033 153	55 305	0	1 088 458	1 222 629	117 664	0	1 340 293	1 142 977	128 073	0	1 271 050
2273	Оплата електроенергії	15 272 241	737 070	0	16 009 311	21 275 194	1 255 775	0	22 530 969	20 733 416	1 362 373	0	22 095 789
2274	Оплата природного газу	9 707 574	44 931	0	9 752 505	10 891 790	598 854	0	11 490 644	10 749 445	589 500	0	11 338 945
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	9 811 103	652 641	0	10 463 744	8 359 686	688 560	0	9 048 246	7 869 689	624 750	0	8 494 439

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	102 879	88 372	0	191 251	134 042	178 500	0	312 542	140 052	113 500	0	253 552
2720	Стипендії	81 307 982	1 642 901	0	82 950 883	78 356 575	0	0	78 356 575	42 283 405	0	0	42 283 405
2730	Інші виплати населенню	2 102 685	40 260	0	2 142 945	2 285 477	9 200	0	2 294 677	2 324 745	9 200	0	2 333 945
2800	Інші поточні видатки	38 872	1 098 619	0	1 137 491	33 140	1 011 600	0	1 044 740	33 140	963 700	0	996 840
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	21 213 605	413 865	21 213 605	0	4 757 592	1 548 392	4 757 592	0	3 276 000	0	3 276 000
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	0	958 812	649 840	958 812	0	250 000	0	250 000	0	250 000	0	250 000
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	2 043 804	1 910 753	2 043 804	0	3 196 905	1 706 905	3 196 905	0	1 140 000	0	1 140 000
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	0	1 368 032	1 269 032	1 368 032	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	392 164 332	79 688 564	4 243 490	471 852 896	417 847 607	48 088 346	3 255 297	465 935 953	363 556 030	43 209 204	0	406 765 234

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	261 668 063	8 419 950	0	270 088 013	282 601 508	8 419 950	0	291 021 458
2120	Нарахування на оплату праці	57 566 974	1 834 566	0	59 401 540	62 172 331	1 834 566	0	64 006 897
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 271 886	19 821 138	0	24 093 024	4 613 637	19 821 138	0	24 434 775
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	278 173	98 809	0	376 982	300 427	98 809	0	399 236
2230	Продукти харчування	7 734 952	1 122 200	0	8 857 152	8 353 748	1 122 200	0	9 475 948
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 717 265	3 087 283	0	6 804 548	4 014 646	3 087 283	0	7 101 929
2250	Видатки на відрядження	330 282	200 300	0	530 582	356 705	200 300	0	557 005
2271	Оплата тепlopостачання	5 798 972	167 862	0	5 966 834	6 262 890	167 862	0	6 430 752
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	1 381 747	128 073	0	1 509 820	1 492 287	128 073	0	1 620 360
2273	Оплата електроенергії	27 657 698	1 362 373	0	29 020 071	29 870 314	1 362 373	0	31 232 687
2274	Оплата природного газу	12 995 010	589 500	0	13 584 510	14 034 610	589 500	0	14 624 110

і	з	3	4	5	6	7	8	9	10
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	9 722 203	624 750	0	10 346 953	10 499 979	624 750	0	11 124 729
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	374 347	113 500	0	487 847	404 294	113 500	0	517 794
2720	Стипендії	86 235 137	0	0	86 235 137	93 133 948	0	0	93 133 948
2730	Інші виплати населенню	3 746 837	9 200	0	3 756 037	4 046 584	9 200	0	4 055 784
2800	Інші поточні видатки	86 733	963 700	0	1 050 433	93 671	963 700	0	1 057 371
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	3 276 000	0	3 276 000	0	3 276 000	0	3 276 000
3131	Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	0	250 000	0	250 000	0	250 000	0	250 000
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	1 140 000	0	1 140 000	0	1 140 000	0	1 140 000
	ВСЬОГО	483 566 279	43 209 204	0	526 775 483	522 251 579	43 209 204	0	565 460 783

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування 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
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	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
2	Оплата праці	211 300 169	8 179 231	0	219 479 400	231 232 890	9 437 781	0	240 670 671	217 360 000	8 419 950	0	225 779 950
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	42 370 788	2 566 477	0	44 937 265	47 273 247	2 780 581	0	50 053 828	45 292 427	2 872 558	0	48 164 985
4	Соціальне забезпечення учнів професійно-технічної освіти (стипендія та інші виплати)	83 410 667	1 683 161	0	85 093 828	80 642 052	9 200	0	80 651 252	44 608 150	9 200	0	44 617 350
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	53 835 652	41 675 442	0	95 511 094	58 249 419	27 656 287	0	85 905 706	56 295 453	27 241 496	0	83 536 949

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	закладах професійно (професійно-технічної) освіти												
6	Капітальні видатки	0	24 961 453	3 620 691	24 961 453	0	8 204 497	3 255 297	8 204 497	0	4 666 000	0	4 666 000
8	На погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2023 року за рахунок коштів іншої субвенції з місцевого бюджету Іванівської територіальної громади для ДНЗ "Гушинецьке ВПУ"	33 823	0	0	33 823	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Забезпечення придбання комп'ютерної техніки, оргтехники, газозварювального обладнання, інвентарю за рахунок субвенції з бюджету Калинівської міської територіальної громади для ДНЗ "Гушинецьке ВПУ"	176 000	22 800	22 800	198 800	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Забезпечення придбання будівельних матеріалів та вікон, забезпечення проведення капітального ремонту в гуртожитку для ДНЗ «Гушинецьке ВПУ» за рахунок субвенції з місцевого бюджету Іванівської сільської територіальної громади	150 000	600 000	600 000	750 000	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Забезпечення придбання матеріалів для утеплення фасаду навчального корпусу за рахунок субвенції з місцевого бюджету Калинівської міської територіальної громади для ДНЗ «Гушинецьке ВПУ»	250 000	0	0	250 000	0	0	0	0	0	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"	0	0	0	0	450 000	0	0	450 000	0	0	0	0
13	Витрати для забезпечення оплати праці педагогічних працівників, що здійснюють загальноосвітню підготовку за рахунок обласного бюджету	637 233	0	0	637 233	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	392 164 332	79 688 564	4 243 491	471 852 896	417 847 608	48 088 346	3 255 297	465 935 954	363 556 030	43 209 204	0	406 765 234

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

(грн.)

N з/п	Напрямок 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	261 668 063	8 419 950	0	270 088 013	282 601 508	8 419 950	0	291 021 458
3	Забезпечення розрахунків за складиті енергоносії	57 555 630	2 872 558	0	60 428 188	62 160 080	2 872 558	0	65 032 638
4.	Соціальне забезпечення учнів професійно-технічної освіти (стипендія та інші виплати)	89 981 974	9 200	0	89 991 174	97 180 532	9 200	0	97 189 732

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	74 360 612	27 241 496	0	101 602 108	80 309 459	27 241 496	0	107 550 955
6	Капітальні видатки	0	4 666 000	0	4 666 000	0	4 666 000	0	4 666 000
	УСЬОГО	483 566 279	43 209 204	0	526 775 483	522 251 579	43 209 204	0	565 460 783

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	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	середньорічне число ставок педагогічного персоналу спеціальних дисциплін	од.	мережа, штати, контингенти	235,39	7,47	242,86	181,74	8,49	190,23	176,13	6,00	182,13
	середньорічне число ставок адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	мережа, штати, контингенти	262,45	5,75	268,20	261,63	5,02	266,65	260,00	4,75	264,75
	середньорічне число ставок майстрів виробничого навчання	од.	мережа, штати, контингенти	515,77	5,00	520,77	487,53	4,83	492,36	472,20	6,00	478,20
	середньорічне число ставок спеціалістів	од.	мережа, штати, контингенти	357,67	18,58	376,25	357,00	18,50	375,50	349,00	19,25	368,25
	середньорічне число ставок робітників	од.	мережа, штати, контингенти	684,63	29,83	714,46	669,20	26,08	695,28	654,60	29,90	684,50
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	мережа, штати, контингенти	2058,83	66,63	2125,46	1957,10	62,92	2020,02	1911,93	65,90	1977,83
	середньорічне число ставок педагогічного персоналу, що здійснюють загальноосвітню підготовку	осіб	розрахунково	2,92	0,00	2,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	середньорічна кількість учнів, осіб	осіб	інформація закладів	7705,00	260,00	7965,00	7674,00	387,00	8061,00	7612,00	340,00	7952,00
	жінок	осіб	інформація закладів	2541,00	16,00	2557,00	2511,00	26,00	2537,00	2580,00	41,00	2621,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	5164,00	244,00	5408,00	5163,00	361,00	5524,00	5032,00	299,00	5331,00
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	інформація закладів	5703,00	0,00	5703,00	5858,00	0,00	5858,00	5912,00	0,00	5912,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	жінок	осіб	інформація закладів	1888,00	0,00	1888,00	1938,00	0,00	1938,00	1981,00	0,00	1981,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	3815,00	0,00	3815,00	3920,00	0,00	3920,00	3931,00	0,00	3931,00
	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	інформація закладів	272,00	0,00	272,00	453,00	0,00	453,00	510,00	0,00	510,00
	жінок	осіб	інформація закладів	96,00	0,00	96,00	132,00	0,00	132,00	164,00	0,00	164,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	176,00	0,00	176,00	321,00	0,00	321,00	346,00	0,00	346,00
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	інформація закладів	83,00	0,00	83,00	89,00	0,00	89,00	98,00	0,00	98,00
	жінок	осіб	інформація закладів	38,00	0,00	38,00	30,00	0,00	30,00	26,00	0,00	26,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	45,00	0,00	45,00	59,00	0,00	59,00	72,00	0,00	72,00
	кількість випускників	осіб	інформація закладів	2802,00	128,00	2930,00	2980,00	209,00	3189,00	2961,00	226,00	3187,00
	жінок	осіб	інформація закладів	860,00	11,00	871,00	1030,00	14,00	1044,00	1033,00	30,00	1063,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	1942,00	117,00	2059,00	1953,00	195,00	2148,00	1928,00	196,00	2124,00
	кількість випускників, які працевлаштовані	осіб	інформація закладів	2007,00	79,00	2086,00	2335,00	110,00	2445,00	2961,00	226,00	3187,00
	жінок	осіб	інформація закладів	602,00	6,00	608,00	796,00	12,00	808,00	1033,00	30,00	1063,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів	1405,00	73,00	1478,00	1539,00	98,00	1637,00	1928,00	196,00	2124,00
	Ефективності											
	витрати на одного учня	грн.	розрахунково	50897,38	10004,84	60902,22	54449,78	5965,56	60415,34	47760,91	5433,75	53194,66
	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	71,00	0,00	71,00	78,00	0,00	78,00	100,00	0,00	100,00

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	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	середньорічне число ставок педагогічного персоналу спеціальних дисциплін	од.	мережа, штати, контингенти	176,13	6,00	182,13	176,13	6,00	182,13
	середньорічне число ставок адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	мережа, штати, контингенти	260,00	4,75	264,75	260,00	4,75	264,75
	середньорічне число ставок майстрів виробничого навчання	од.	мережа, штати, контингенти	472,20	6,00	478,20	472,20	6,00	478,20
	середньорічне число ставок спеціалістів	од.	мережа, штати, контингенти	349,00	19,25	368,25	349,00	19,25	368,25

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 0611091 «Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого» за 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) було проведено касових видатків по загальному фонду на суму 392 164 332,48 грн, що становить 99,7 % планових показників, по спеціальному фонду проведено касових видатків на суму 79 688 563,94 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 ІТНЗ, закупівлю засобів навчання, обладнання та фінансування інших поточних видатків. Зкладами професійно-технічної освіти вчасно були зареєстровані зобов'язання в органах Державної казначейської служби України, але у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу на загальних казначейських рахунках та, відповідно до Постанови №590 від 9 червня 2021р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" видатки віднесені до 3 черги, не були профінансовані, тому виникла кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року у сумі 134 768,95 грн.

На 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторис у розмірі 417 847 607,81 грн по загальному фонду та 48 088 346,00 грн по спеціальному фонду. 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 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 видаткам.

На 2025 рік доведений граничний обсяг становить 363 556 030,00 грн, що на 13 % менше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2024 рік. 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, інші виплати населенню. Планування видаткової частини проекту місцевого бюджету на 2026–2027 роки здійснювалися на основі прогнозованих макропоказників економічного та соціального розвитку, зазначених у листі Міністерства фінансів України від 30.08.2024 № 05110-08-6/25333, 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 належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах 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	211 744 101	211 743 705	0	0	0	0	0	211 743 705
2120	Нарахування на оплату праці	45 285 522	45 184 847	0	0	0	0	0	45 184 847
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 996 067	1 980 751	11 646	0	-11 646	0	0	1 980 751
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	197 660	196 688	0	0	0	0	0	196 688
2230	Продукти харчування	4 249 614	4 196 473	0	0	0	0	0	4 196 473
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 817 435	2 812 851	58 169	0	-58 169	0	0	2 812 851
2250	Видатки на відрядження	138 404	125 811	0	0	0	0	0	125 811
2271	Оплата теплостачання	6 546 840	6 546 717	0	0	0	0	0	6 546 717
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 052 021	1 033 153	0	0	0	0	0	1 033 153
2273	Оплата електроенергії	15 901 972	15 272 241	46 984	0	-46 984	0	0	15 272 241
2274	Оплата природного газу	9 853 187	9 707 574	0	0	0	0	0	9 707 574
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	9 828 281	9 811 103	0	0	0	0	0	9 811 103
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	109 700	102 879	17 970	0	-17 970	0	0	102 879
2720	Стипендії	81 307 982	81 307 982	0	0	0	0	0	81 307 982
2730	Інші виплати населенню	2 119 797	2 102 685	0	0	0	0	0	2 102 685
2800	Інші поточні видатки	38 873	38 872	0	0	0	0	0	38 872
	УСЬОГО	393 187 456	392 164 332	134 769	0	-134 769	0	0	392 164 332

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

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік				
		затвержені 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	231 232 890	0	0	0	231 232 890	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	49 858 826	0	0	0	49 858 826	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 302 342	0	0	0	1 302 342	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	223 200	0	0	0	223 200	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування	5 091 181	0	0	0	5 091 181	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 848 108	0	0	0	1 848 108	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	208 580	0	0	0	208 580	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання	5 523 947	0	0	0	5 523 947	0	0	0	0	0
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	1 222 629	0	0	0	1 222 629	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	21 275 194	0	0	0	21 275 194	0	0	0	0	0
2274	Оплата природного газу	10 891 790	0	0	0	10 891 790	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	8 359 686	0	0	0	8 359 686	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	134 042	0	0	0	134 042	0	0	0	0	0
2720	Стипендії	78 356 575	0	0	0	78 356 575	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню	2 285 477	0	0	0	2 285 477	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки	33 140	0	0	0	33 140	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	417 847 607	0	0	0	417 847 607	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	211 744 101	211 743 705	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	45 285 522	45 184 847	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 996 067	1 980 751	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	197 660	196 688	0	0	0		
2230	Продукти харчування	4 249 614	4 196 473	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 817 435	2 812 851	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	138 404	125 811	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	6 546 840	6 546 717	0	0	0		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	1 052 021	1 033 153	3 459	10 363	0		
2273	Оплата електроенергії	15 901 972	15 272 241	44 112	73 279	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
2274	Оплата природного газу	9 853 187	9 707 574	1 419 099	1 777 708	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	9 828 281	9 811 103	2 941	5 146	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	109 700	102 879	0	0	0		
2720	Стипендії	81 307 982	81 307 982	0	0	0		
2730	Інші виплати населенню	2 119 797	2 102 685	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	38 873	38 872	0	0	0		
	УСЬОГО	393 187 456	392 164 332	1 469 611	1 866 496	0		

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

Заклади професійно-технічної 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 року у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу Казначейської служби заклади не було профінансовано, тому виникла кредиторська заборгованість 134 768,95 грн Кредиторська заборгованість була погашена у повному обсязі за рахунок затверджених кошторисних призначень загального фонду обласного бюджету на 2024 рік. Станом на 01.01.2024 рік кредиторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2025 рік не очікується 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 0611091«Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого» на 2025 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 44 833 049,00 грн, у тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у розмірі 10 812 435,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 33 854 967,00 грн; за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідного до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» у розмірі 127 322,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) у розмірі 38 325,00 грн 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 ошату комунальних послуг і енергоносіїв; утримання, облаштування, ремонт та придбання майна; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

В.В.БУНЯК

(підпис)

(прізвище та ініціал)

Головний бухгалтер

В.М.КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціал)