

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
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	49 463 023	0	0	49 463 023	53 420 065	0	0	53 420 065
	ВСЬОГО	49 463 023	0	0	49 463 023	53 420 065	0	0	53 420 065

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 напрямом використання бюджетних коштів:

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

(грн.)

N з/п	Напрям використання бюджетних коштів	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
2	Оплата праці	27 504 389	0	0	27 504 389	34 681 977	0	0	34 681 977	22 492 190	0	0	22 492 190
3	Нарахування на заробітну плату	5 934 911	0	0	5 934 911	7 472 804	0	0	7 472 804	4 948 302	0	0	4 948 302
	УСЬОГО	33 439 300	0	0	33 439 300	42 154 781	0	0	42 154 781	27 440 492	0	0	27 440 492

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

(грн.)

N з/п	Напрям 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	40 545 297	0	0	40 545 297	43 788 921	0	0	43 788 921

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	Нарахування на заробітну плату	8 917 726	0	0	8 917 726	9 631 144	0	0	9 631 144
	УСЬОГО	49 463 023	0	0	49 463 023	53 420 065	0	0	53 420 065

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											
	обсяг видатків	грн.	кошторис	33439300,00	0,00	33439300,00	42154781,00	0,00	42154781,00	27440492,00	0,00	27440492,00
	кількість закладів	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	кількість груп студентів, які отримують загальну середню освіту	од.	інформація закладів фахової передвищої освіти	0,00	0,00	0,00	126,00	0,00	126,00	126,00	0,00	126,00
	Усього середньорічне число ставок, у тому числі:	од.	мережа, штати, контингенти	0,00	0,00	0,00	219,71	0,00	219,71	214,13	0,00	214,13
	педагогічного персоналу	од.	мережа, штати, контингенти	200,21	0,00	200,21	219,71	0,00	219,71	214,13	0,00	214,13
	Продукту											
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання, які отримують загальну середню освіту	осіб	інформація закладів фахової передвищої освіти	2335,00	0,00	2335,00	2260,00	0,00	2260,00	2263,00	0,00	2263,00
	жінок	осіб	інформація закладів фахової передвищої освіти	1166,00	0,00	1166,00	1046,00	0,00	1046,00	1037,00	0,00	1037,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів фахової передвищої освіти	1169,00	0,00	1169,00	1214,00	0,00	1214,00	1226,00	0,00	1226,00
	середня розрахункова наповнюваність у групі	осіб	розрахунково	0,00	0,00	0,00	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00
	Ефективності											
	середні витрати на одного студента	грн.	розрахунково	14320,90	0,00	14320,90	18652,56	0,00	18652,56	12125,71	0,00	12125,71
	середньомісячний розмір заробітної плати	грн.	розрахунково	13918,43	0,00	13918,43	15988,80	0,00	15988,80	16018,59	0,00	16018,59
	Якості											
	відсоток студентів, які отримують документ про повну загальну середню освіту	відс.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників до попереднього року	відс.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	14,87	0,00	14,87	0,19	0,00	0,19

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 0611102 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції» за 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) проведено касових видатків на суму 33 439 300,00 грн що становить 100% від затверджених кошторисних призначень. За рахунок коштів освітньої субвенції було забезпечено створення умов для здобуття загальної середньої освіти у закладах фахової передвищої освіти, доступ до якісної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття певного освітнього рівня, своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, у тому числі відповідно до статті 57 Закону України "Про освіту" від 05 вересня 2017 року №2145-VIII зі змінами, виплату допомоги на оздоровлення у розмірі місячного посадового окладу (ставки) заробітної плати при наданні щорічної відпустки, виплату щорічної грошової винагороди за сумлінну працю.

На 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторисні призначення у розмірі 42 154 781,00 грн, що на 26 % більше касових видатків 2023 року. До кінця 2024 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, для забезпечення доступу до якісної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття певного освітнього рівня у закладах фахової передвищої освіти, своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, у тому числі відповідно до статті 57 Закону України "Про освіту" від 05 вересня 2017 року №2145-VIII зі змінами виплату допомоги на оздоровлення у розмірі місячного посадового окладу (ставки) заробітної плати при наданні щорічної відпустки, виплату щорічної грошової винагороди за сумлінну працю.

На 2025 рік доведений граничний обсяг становить 27 440 492,00 грн, що на 34,91 % менше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2024 рік станом на 01.11.2024 року. Оскільки, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 05 грудня 2024 року №1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік» розподіл освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на січень-серпень 2025 року залишається незабезпеченою потреба в коштах на виплату заробітної плати педагогічним працівникам, що забезпечують здобуття загальної середньої освіти в закладах фахової передвищої освіти.

Планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, для забезпечення доступу до якісної освіти в безпечному, комфортному освітньому середовищі для здобуття певного освітнього рівня, своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників, у тому числі відповідно до статті 57 Закону України "Про освіту" від 05 вересня 2017 року №2145-VIII зі змінами виплату допомоги на оздоровлення у розмірі місячного посадового окладу (ставки) заробітної плати при наданні щорічної відпустки, виплату щорічної грошової винагороди за сумлінну працю. 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 з метою створення належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах фахової передвищої 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
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	33 493 300	33 493 300	0	0	0	0	0	33 493 300
	УСЬОГО	33 493 300	33 493 300	0	0	0	0	0	33 493 300

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
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	42 154 781	0	0	0	42 154 781	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	42 154 781	0	0	0	42 154 781	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
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	33 439 300	33 439 300	0	0	0		
	УСЬОГО	33 439 300	33 439 300	0	0	0		


За бюджетною програмою КПКВК 0611102 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції» за 2023 рік заклади фахової передвищої освіти фінансувались відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Станом на 01.01.2024 рік кредиторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2025 рік не планується утворення можливої 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.

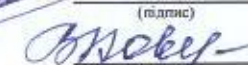
За бюджетною програмою КПКВК 0611102 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції» на 2025 рік видатки за рахунок спеціального фонду не плануються.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

Головний бухгалтер



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



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