

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	фонду бюджету												
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	9 397 143	0	9 397 143	0	10 365 018	0	10 365 018	0	9 172 700	0	9 172 700
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	592 000	0	592 000	0	1 686 290	0	1 686 290	0	1 711 289	0	1 711 289
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	111 564	0	111 564	0	51 500	0	51 500	0	51 500	0	51 500
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	326 803	0	326 803	0	0	0	0	0	0	0	0
602100	На початок періоду	0	12 138 865	0	12 138 865	0	0	0	0	0	0	0	0
602200	На кінець періоду	0	14 944 020	0	14 944 020	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	36 784 299	7 622 355	0	44 406 654	41 109 580	12 102 808	0	53 212 388	36 651 106	10 935 489	0	47 586 595

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
	Надходження із загального фонду бюджету	47 812 156	0	0	47 812 156	51 637 128	0	0	51 637 128
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	9 172 700	0	9 172 700	0	9 172 700	0	9 172 700
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	1 711 289	0	1 711 289	0	1 711 289	0	1 711 289
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	51 500	0	51 500	0	51 500	0	51 500
	УСЬОГО:	47 812 156	10 935 489	0	58 747 645	51 637 128	10 935 489	0	62 572 617

7. Витрати за напрямами використання бюджетних коштів:

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

(грн.)

N з/п	Напрями 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	28 027 759	4 408 792	0	32 436 551	30 302 830	7 733 150	0	38 035 980	26 860 000	6 529 520	0	33 389 520
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	1 780 181	513 236	0	2 293 417	3 235 750	1 636 569	0	4 872 319	2 860 936	1 257 347	0	4 118 283
4	Інші видатки для належного функціонування закладів післядипломної освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплата послуг та відряджень)	6 976 360	2 407 392	0	9 383 752	7 571 000	2 733 089	0	10 304 089	6 930 170	2 898 622	0	9 828 792
6	Капітальні видатки	0	292 934	0	292 934	0	0	0	0	0	250 000	0	250 000
	УСЬОГО	36 784 300	7 622 354	0	44 406 654	41 109 580	12 102 808	0	53 212 388	36 651 106	10 935 489	0	47 586 595

2) витрати за напрямами 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	34 227 213	6 529 520	0	40 756 733	36 965 390	6 529 520	0	43 494 910
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	3 615 794	1 257 347	0	4 873 141	3 905 056	1 257 347	0	5 162 403
4	Інші видатки для належного функціонування закладів післядипломної освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплата послуг та відряджень)	9 969 149	2 898 622	0	12 867 771	10 766 682	2 898 622	0	13 665 304
6	Капітальні видатки	0	250 000	0	250 000	0	250 000	0	250 000
	УСЬОГО	47 812 156	10 935 489	0	58 747 645	51 637 128	10 935 489	0	62 572 617

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
	Заграт											
	кількість закладів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	Усього середньорічне число ставок, у тому числі:	од.	план по мережі, штатах, контингентах	0,00	0,00	0,00	164,09	29,52	193,61	161,25	29,50	190,75
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного та науково-педагогічного персоналу)	од.	план по мережі, штатах, контингентах	101,87	17,26	119,13	99,92	17,26	117,18	97,75	16,75	114,50
	спеціалістів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	34,17	4,00	38,17	36,00	4,00	40,00	36,00	4,50	40,50
	робітників	од.	план по мережі, штатах, контингентах	28,50	8,25	36,75	28,17	8,26	36,43	27,50	8,25	35,75
	Продукту											
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі освіти	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	27436,00	0,00	27436,00	28923,00	2964,00	31887,00	21620,00	740,00	22360,00
	жінок	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	0,00	0,00	0,00	22126,00	2103,00	24229,00	17016,00	535,00	17551,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	0,00	0,00	0,00	6797,00	861,00	7658,00	4604,00	205,00	4809,00
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі культури	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00
	жінок	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	0,00	0,00	0,00	530,00	0,00	530,00	510,00	0,00	510,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00	90,00	0,00	90,00
	Ефективності											
	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі освіти	грн.	розрахунково	1958,08	0,00	1958,08	1166,96	552,99	1719,95	1409,65	609,23	2018,88
	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі культури	грн.	розрахунково	9717,00	0,00	9717,00	12262,81	0,00	12262,81	10290,78	0,00	10290,78
	Якості											
	відсоток фахівців, 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

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
	Заграт								
	кількість закладів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	Усього середньорічне число ставок, у тому числі:	од.	план по мережі, штатах, контингентах	161,25	29,50	190,75	161,25	29,50	190,75
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного та науково-педагогічного персоналу)	од.	план по мережі, штатах, контингентах	97,75	16,75	114,50	97,75	16,75	114,50
	спеціалістів	од.	план по мережі,	36,00	4,50	40,50	36,00	4,50	40,50

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			штатах, контингентах						
	робітників	од.	план по мережі, штатах, контингентах	27,50	8,25	35,75	27,50	8,25	35,75
	Продукту								
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі освіти	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	21620,00	740,00	22360,00	21620,00	740,00	22360,00
	жінок	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	17016,00	535,00	17551,00	17016,00	535,00	17551,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	4604,00	205,00	4809,00	4604,00	205,00	4809,00
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі культури	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00
	жінок	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	510,00	0,00	510,00	510,00	0,00	510,00
	чоловіків	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00
	Ефективності								
	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі освіти	грн.	розрахунково	1814,24	609,23	2423,47	1959,37	609,23	2568,60
	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі культури	грн.	розрахунково	14313,98	0,00	14313,98	15459,09	0,00	15459,09
	Якості								
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн.)

Найменування	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати	27 230 457	4 307 416	29 440 882	6 955 330	26 095 969	6 379 369	33 253 643	6 379 369	35 913 935	6 379 369
у т.ч. посадовий оклад	16 728 277	1 912 379	18 084 624	3 354 500	16 030 211	2 832 509	20 426 583	2 832 509	22 060 710	2 832 509
у т.ч. надбавки	3 504 326	325 755	3 788 460	571 400	3 358 091	482 490	4 279 066	482 490	4 621 391	482 490
Премії	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Матеріальна допомога	797 302	101 376	861 948	177 820	764 031	150 151	973 570	150 151	1 051 455	150 151
у т.ч. на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	797 302	101 376	861 948	177 820	764 031	150 151	973 570	150 151	1 051 455	150 151
УСЬОГО	28 027 759	4 408 792	30 302 830	7 133 150	26 860 000	6 529 520	34 227 213	6 529 520	36 965 390	6 529 520

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проєктно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проєкт)		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 0611120 «Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти» за 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) було проведено касових видатків на суму 36 784 299,27 грн, що становить 99,53 % планових показників. Виконання бюджетної програми забезпечило створення умов для підвищення кваліфікації кадрів закладами післядипломної освіти, своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу, оплату комунальних послуг, енергоносіїв, фінансування інших поточних видатків. Зкладами післядипломної 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, вони не були профінансовані, тому виникла кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року у сумі 9 204,95 грн.

На 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторис у розмірі 41 109 579,93 грн. 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 післядипломної освіти, у тому числі виплати заробітної плати, недопущення кредиторської заборгованості по оплаті за спожиті енергоносії, отримані послуги та іншим поточним видаткам.

На 2025 рік доведений граничний обсяг 36 651 106,00 гривень, що на 10,85% менше 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, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплату послуг та відряджень, оплату комунальних послуг. Планування видаткової частини проєкту 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 у закладах післядипломної 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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	28 027 759	28 027 759	0	0	0	0	0	28 027 759
2120	Нарахування на оплату праці	5 857 017	5 857 017	0	0	0	0	0	5 857 017
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	159 533	159 533	0	0	0	0	0	159 533
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	920 314	920 314	9 205	0	-9 205	9 205	0	920 314
2250	Видатки на відрядження	34 705	34 705	0	0	0	0	0	34 705
2271	Оплата тепlopостачання	1 312 123	1 312 123	0	0	0	0	0	1 312 123
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	58 274	58 274	0	0	0	0	0	58 274
2273	Оплата електроенергії	390 644	390 644	0	0	0	0	0	390 644
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	19 140	19 140	0	0	0	0	0	19 140
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3 953	3 953	0	0	0	0	0	3 953
2730	Інші виплати населенню	765	765	0	0	0	0	0	765
2800	Інші поточні видатки	73	73	0	0	0	0	0	73
	УСЬОГО	36 784 300	36 784 300	9 205	0	-9 205	9 205	0	36 784 300

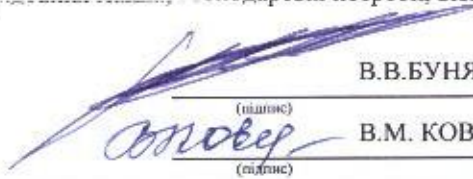
2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024-2025 роках:

(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
2111	Заробітна плата	30 302 830	0	0	0	30 302 830	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	6 475 100	0	0	0	6 475 100	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	168 000	0	0	0	168 000	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	877 600	0	0	0	877 600	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	43 000	0	0	0	43 000	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання	2 475 409	0	0	0	2 475 409	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	95 171	0	0	0	95 171	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	640 568	0	0	0	640 568	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	24 602	0	0	0	24 602	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 200	0	0	0	4 200	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню	2 600	0	0	0	2 600	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки	500	0	0	0	500	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	41 109 580	0	0	0	41 109 580	0	0	0	0	0

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

Головний бухгалтер



В.В.БУНЯК

(підпис)

(прізвище та ініціали)

В.М. КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціали)