

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2024 – 2026 РОКИ індивідуальний (Форма 2024-2)

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			06	43960389
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			061	43960389
	(найменування відповідального виконавця)			(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0611120	1120	0950	Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0210000000 (код бюджету)
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)		

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2024 - 2026 роки:

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної 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"
Наказ Міністерства освіти і науки України від 10.07.2017 року №992 "Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі "Освіта"

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код	Найменування	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 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
	Надходження із загального	35 957 929	0	0	35 957 929	37 477 056	0	0	37 477 056	36 711 800	0	0	36 711 800

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	5 734 776	0	5 734 776	0	5 417 605	0	5 417 605	0	10 365 018	0	10 365 018
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	562 727	0	562 727	0	2 223 300	0	2 223 300	0	1 686 290	0	1 686 290
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	92 370	0	92 370	0	85 000	0	85 000	0	51 500	0	51 500
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	519	0	519	0	0	0	0	0	0	0	0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	56 204	0	56 204	0	0	0	0	0	0	0	0
602100	На початок періоду	0	10 775 406	0	10 775 406	0	0	0	0	0	0	0	0
602200	На кінець періоду	0	12 138 865	0	12 138 865	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	35 957 929	5 083 137	0	41 041 066	37 477 056	7 725 905	0	45 202 961	36 711 800	12 102 808	0	48 814 608

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2025-2026 роках:

(грн.)

Код	Найменування	2025 рік (прогноз)				2026 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	46 230 159	0	0	46 230 159	49 444 076	0	0	49 444 076
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	10 365 018	0	10 365 018	0	10 365 018	0	10 365 018
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	1 686 290	0	1 686 290	0	1 686 290	0	1 686 290
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:	46 230 159	12 102 808	0	58 332 967	49 444 076	12 102 808	0	61 546 884

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

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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	27 064 408	3 163 391	0	30 227 799	27 890 300	4 688 500	0	32 578 800	27 890 000	7 733 150	0	35 623 150
2120	Нарахування на оплату праці	5 692 731	661 146	0	6 353 877	5 800 146	1 025 164	0	6 825 310	5 800 000	1 701 315	0	7 501 315
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	137 946	159 990	0	297 936	171 533	252 012	0	423 545	160 000	405 224	0	565 224
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	682 971	298 244	0	981 215	832 230	334 982	0	1 167 212	845 000	527 900	0	1 372 900
2250	Видатки на відрядження	11 776	1 610	0	13 386	65 130	5 500	0	70 630	65 000	3 600	0	68 600
2271	Оплата теплопостачання	2 051 459	428 265	0	2 479 724	2 126 466	666 985	0	2 793 451	1 480 000	853 445	0	2 333 445
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	29 488	77 075	0	106 563	68 743	98 148	0	166 891	33 900	182 522	0	216 422
2273	Оплата електроенергії	277 371	191 272	0	468 643	488 851	538 460	0	1 027 311	400 000	560 504	0	960 504
2274	Оплата природного газу	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	9 012	12 054	0	21 066	16 464	26 504	0	42 968	12 000	40 098	0	52 098
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	2 206	0	2 206	4 144	0	0	4 144	12 800	50	0	12 850
2730	Інші виплати населенню	765	0	0	765	2 550	0	0	2 550	2 600	0	0	2 600
2800	Інші поточні видатки	3	84 553	0	84 556	10 500	89 650	0	100 150	10 500	95 000	0	105 500
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	3 333	0	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	35 957 930	5 083 139	0	41 041 069	37 477 057	7 725 905	0	45 202 962	36 711 800	12 102 808	0	48 814 608

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2022 - 2024 роках:

(прод.)

[illegible]

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2025 рік(прогноз)				2026 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	33 840 192	7 733 150	0	41 573 342	36 209 005	7 733 150	0	43 942 155
2120	Нарахування на оплату праці	7 060 500	1 701 315	0	8 761 815	7 554 735	1 701 315	0	9 256 050
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	577 800	405 224	0	983 024	611 312	405 224	0	1 016 536
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 366 390	527 900	0	1 894 290	1 445 641	527 900	0	1 973 541
2250	Видатки на відрядження	145 285	3 600	0	148 885	153 711	3 600	0	157 311
2271	Оплата теплопостачання	2 627 034	853 445	0	3 480 479	2 813 553	853 445	0	3 666 998
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	36 815	182 522	0	219 337	39 429	182 522	0	221 951
2273	Оплата електроенергії	535 398	560 504	0	1 095 902	573 411	560 504	0	1 133 915
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	13 032	40 098	0	53 130	13 957	40 098	0	54 055
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	13 696	50	0	13 746	14 490	50	0	14 540
2730	Інші виплати населенню	2 782	0	0	2 782	2 943	0	0	2 943
2800	Інші поточні видатки	11 235	95 000	0	106 235	11 887	95 000	0	106 887
	ВСЬОГО	46 230 159	12 102 808	0	58 332 967	49 444 074	12 102 808	0	61 546 882

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2025 рік(прогноз)				2026 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 2022 - 2024 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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	27 064 408	3 163 391	0	30 227 799	27 890 300	4 688 500	0	32 578 800	27 890 000	7 733 150	0	35 623 150
3	Забезпечення розрахунків за складиті енергоносії	2 367 330	708 665	0	3 075 995	2 700 523	1 330 097	0	4 030 620	1 925 900	1 636 569	0	3 562 469
4	Інші видатки для належного функціонування закладів післядипломної освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплата послуг та відряджень)	6 526 191	1 207 748	0	7 733 939	6 886 233	1 707 308	0	8 593 541	6 895 900	2 733 089	0	9 628 989
6	Капітальні видатки	0	3 333	0	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	35 957 929	5 083 137	0	41 041 066	37 477 056	7 725 905	0	45 202 961	36 711 800	12 102 808	0	48 814 608

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2025 - 2026 роках:

(грн.

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2025 рік(прогноз)				2026 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	33 840 192	7 733 150	0	41 573 342	36 209 005	7 733 150	0	43 942 155
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	3 212 279	1 636 569	0	4 848 848	3 440 350	1 636 569	0	5 076 919
4	Інші видатки для належного функціонування закладів післядипломної освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплата послуг та відряджень)	9 177 688	2 733 089	0	11 910 777	9 794 719	2 733 089	0	12 527 808
	УСЬОГО	46 230 159	12 102 808	0	58 332 967	49 444 074	12 102 808	0	61 546 882

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	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
	ставок науково-педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	39,00	0,00	39,00	38,70	0,00	38,70	38,00	0,00	38,00
	ставок педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	51,25	15,00	66,25	51,17	17,26	68,43	51,00	17,26	68,26
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	33,75	3,55	37,30	34,17	4,00	38,17	35,00	4,00	39,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	план по мережі, штатах, контингентах	28,50	8,00	36,50	28,50	8,26	36,76	28,50	8,26	36,76
	Продукту											
	середньорічна кількість фахівців, які пройдуть перепідготовку в галузі освіти	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	21807,00	156,00	21963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі освіти	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	3500,00	0,00	3500,00	27436,00	3774,00	31210,00	21605,00	700,00	22305,00
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі культури	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	580,00	0,00	580,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00
	Ефективності											
	середні витрати на 1 фахівця, що пройде перепідготовку в галузі освіти	грн.	розрахунково	899,00	233,00	1132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі освіти	грн.	розрахунково	1814,00	0,00	1814,00	1846,00	802,00	2648,00	3785,00	1400,00	5185,00
	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі культури	грн.	розрахунково	9543,00	0,00	9543,00	9717,00	0,00	9717,00	13172,38	0,00	13172,38
	Якості											
	відсоток фахівців, які отримають відповідний документ про освіту	відс.	розрахунковий показник	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00

2) результативні показники бюджетної програми у 2025-2026 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2025 рік(прогноз)			2026 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.	план по мережі, штатах, контингентах	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	ставок науково-педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	38,00	0,00	38,00	38,00	0,00	38,00
	ставок педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	51,00	17,26	68,26	51,00	17,26	68,26
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	35,00	4,00	39,00	35,00	4,00	39,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Спеціалісти	33,75	33,75	3,55	3,55	34,17	34,17	4,00	4,00	35,00	4,00	35,00	4,00	35,00	4,00
2	Робітники	28,50	28,50	8,00	8,00	28,50	28,50	8,25	8,25	28,50	8,25	28,50	8,25	28,50	8,25
3	Науково-педагогічні працівники	39,00	39,00	0,00	0,00	38,70	38,70	0,00	0,00	38,00	0,00	38,00	0,00	38,00	0,00
4	Педагогічні працівники	63,25	63,25	15,00	15,00	63,17	63,17	17,26	17,26	63,00	17,26	63,00	17,26	63,00	17,26
	УСЬОГО	164,50	164,50	26,55	26,55	164,54	164,54	29,51	29,51	164,50	29,51	164,50	29,51	164,50	29,51

11. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2022 рік (звіт)			2023 рік (затверджено)			2024 рік (проект)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10 + 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2025-2026 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2025 рік (прогноз)			2026 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 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (проект)		2025 рік (прогноз)		2026 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 2022 році, очікувані результати у 2023 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2024 - 2026 роки.

За бюджетною програмою КПКВК 0611120 «Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти» на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) було проведено касових витратів на суму 35 957 929,32 грн, що становить 90,22 % планових показників. Виконання бюджетної програми забезпечило створення умов для

послуг, енергоносіїв, фінансування інших поточних видатків. Закладами післядипломної освіти вчасно були зареєстровані зобов'язання в органах Державної казначейської служби України, але у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу обласного бюджету вони не були профінансовані, тому виникла кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року у сумі 9 204,95 грн.

На 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторис у розмірі 37 477 055,84 грн. До кінця 2023 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 2024 рік доведений граничний обсяг 36 711 800,00 гривень, що на 2,04% менше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2023 рік станом на 01.10.2023 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 проекту місцевого бюджету на 2025–2026 роки здійснювалися на основі прогнозованих макропоказників економічного та соціального розвитку, зазначених у листі Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354, з урахуванням повної розрахункової потреби видатків на оплату праці з нарахуваннями, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, оплату послуг та відряджень, інші виплати населенню для належного функціонування та створення комфортних умов у закладах післядипломної освіти.

14. Бюджетні зобов'язання у 2022 і 2024 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022 році:

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 коптів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	27 064 408	27 064 408	60	0	-60	60	0	27 064 408
2120	Нарахування на оплату праці	5 751 688	5 692 731	0	0	0	0	0	5 692 731
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	140 099	137 946	8 714	0	-8 714	8 714	0	137 946
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	735 243	682 971	14 505	9 205	-5 300	14 505	0	692 176
2250	Видатки на відрядження	13 130	11 776	1 578	0	-1 578	1 578	0	11 776
2271	Оплата теплопостачання	2 164 993	2 051 459	99 914	0	-99 914	99 914	0	2 051 459
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	39 086	29 488	575	0	-575	575	0	29 488
2273	Оплата електроенергії	319 466	277 371	34 264	0	-34 264	34 264	0	277 371
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	9 637	9 012	117	0	-117	117	0	9 012
2730	Інші виплати населенню	1 531	765	0	0	0	0	0	765
2800	Інші поточні видатки	400	3	0	0	0	0	0	3
	УСЬОГО	36 239 681	35 957 930	159 727	9 205	-150 522	159 727	0	35 967 135

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023-2024 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік					2024 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	27 890 300	0	0	0	27 890 300	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	5 800 146	0	0	0	5 800 146	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	171 533	0	0	0	171 533	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	832 230	9 205	9 205	0	823 025	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	65 130	0	0	0	65 130	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплопостачання	2 126 466	0	0	0	2 126 466	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	68 743	0	0	0	68 743	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	488 851	0	0	0	488 851	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	16 464	0	0	0	16 464	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 144	0	0	0	4 144	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню	2 550	0	0	0	2 550	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки	10 500	0	0	0	10 500	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	37 477 057	9 205	9 205	0	37 467 852	0	0	0	0	0

3) дебіторська заборгованість у 2022-2023 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	27 064 408	27 064 408	79	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	5 751 688	5 692 731	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	140 099	137 946	0	0	0		

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	735 243	682 971	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	13 130	11 776	0	0	0		
2271	Оплата теплопостачання	2 164 993	2 051 459	11 656	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	39 086	29 488	567	0	0		
2273	Оплата електроенергії	319 466	277 371	8 405	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	9 637	9 012	0	0	0		
2730	Інші виплати населенню	1 531	765	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	400	3	0	0	0		
	УСЬОГО	36 239 681	35 957 930	20 707	0	0		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2024 році

За бюджетною програмою КПКВК 0611120 «Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти» заклади післядипломної освіти фінансуються відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Станом на 01.01.2022 року у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу обласного бюджету заклади післядипломної освіти не були профінансовані, тому виникла кредиторська заборгованість у сумі 159 726,43 грн. Кредиторська заборгованість була погашена у повному обсязі за рахунок затверджених кошторисних призначень загального фонду обласного бюджету на 2022 рік закладів післядипломної освіти. Станом на 01.01.2023 року, у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу обласного бюджету заклади післядипломної освіти не було профінансовано, тому виникла кредиторська заборгованість у сумі 9 204,95 грн. Кредиторська заборгованість була погашена у повному обсязі за рахунок затверджених кошторисних призначень загального фонду обласного бюджету на 2023 рік. Станом на 01.01.2024 року не планується утворення кредиторської заборгованості.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2024 рік та на 2025 - 2026 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

За бюджетною програмою КПКВК 0611120 «Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти» на 2024 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 12 102 808,00 грн, у тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю у розмірі 10 365 018,00 грн; за рахунок надходжень бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності у сумі 1 686 290,00 грн; за рахунок плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна» у розмірі 51 500,00 грн. Надходження до спеціального фонду будуть використані за цільовим призначенням та за напрямками використання: витрати по організації і наданні послуг; витрати по організації додаткової (господарської) діяльності; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв; утримання, облаштування, ремонт та придбання майна; господарські потреби, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації

Головний бухгалтер

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