

**Бюджетний запит на 2026 -2028 роки індивідуальний
(Форма 2026-2)**

1. ДЕПАРТАМЕНТ ОСВІТИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(найменування головного розпорядника коштів
місцевого бюджету)
- 06
(код Типової відомчої класифікації видатків та
кредитування місцевого бюджету)
- 02141532
(код за ЄДРПОУ)
- 0253600000
(код бюджету)
2. Департамент освіти Вінницької міської ради
(найменування відповідального виконавця)
- 061
(код Типової відомчої класифікації видатків та
кредитування місцевого бюджету
та номер у системі головного розпорядника
коштів місцевого бюджету)
- 02141532
(код за ЄДРПОУ)
3. Підготовка кадрів закладами професійної освіти та
іншими закладами освіти за рахунок освітньої
субвенції
(найменування бюджетної програми згідно з
Типовою програмною класифікацією видатків та
кредитування місцевого бюджету)
- 0611092
(код Програмної класифікації видатків та
кредитування місцевого бюджету)
- 1092
(код Типової
програмної класифікації видатків
та кредитування місцевого
бюджету)
- 0930
(код Функціональної класифікації
видатків та кредитування
бюджету)
4. **Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2024 -2028 роки:**
- 4 1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики
Реалізація комплексних заходів для забезпечення цілісного освітнього процесу
- 4 2. Мета бюджетної програми
Створення належних умов для здобуття повної загальної середньої освіти у закладах професійної (професійно-технічної) освіти
- 4 3. Завдання бюджетної програми:
Забезпечення здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції
- 4 4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Бюджетний кодекс України (Закон України від 08.07.2010р. №2456 -VI, зі змінами).

Постанови Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року №774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки";

Стратегія розвитку Вінницької міської територіальної громади до 2030 року - Стратегія 3.0.;

Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017р №793 "Про затвердження складових програмної класифікації видатків на кредитування місцевих бюджетів", зі змінами;

Наказ Міністерства фінансів України від 25.05.2025р №271 "Методичні рекомендації щодо організації середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні" ;

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства освіти і науки України від 16.04.2024р №521 "Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Освіта" та визнання таким, що втратив чинність, наказ Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року №992, зі змінами ;

Наказ Міністерства фінансів України від 25.11.2024р. № 604 "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів місцевого бюджету";

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів", зі змінами;

Наказ департаменту фінансів Вінницької міської ради від 01.10.2025 №16 "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів на 2026 - 2028 роки головними розпорядниками бюджетних коштів до преєкту бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2026 рік";

Наказ Міністерства фінансів України від 27.07.2011р. №945 "Про затвердження Примірного переліку результативних показників бюджетних програм для місцевих бюджетів за видатками, що можуть здійснюватися з усіх місцевих бюджетів ", зі змінами;

Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2635 «Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки», зі змінами.

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5. 1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 -2028 роках:

Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік	2025 рік	2026 рік	2027 рік	2028 рік
		(звіт)	(затверджено)	(план)	(план)	(план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
X	загальний фонд, у тому числі:	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
	міжбюджетний трансферт					

X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт					
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
	повернення кредитів					

5. 2. Підстави для отримання надходжень спеціального фонду та об'єднання їх обсягів

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:

6. 1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 -2028 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	24 974 340	25 377 027	24 746 213	41 199 121	43 382 675
X	загальний фонд	24 974 340	25 377 027	24 746 213	41 199 121	43 382 675
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2120	Нарахування на оплату праці	5 452 616	5 582 949	5 444 167	9 063 807	9 544 188
X	загальний фонд	5 452 616	5 582 949	5 444 167	9 063 807	9 544 188
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
X	УСЬОГО, у тому числі:	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
X	загальний фонд	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					

6. 2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 -2028 роках:

(грн)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7

6. 3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Структура видатків за напрямками використання бюджетних коштів на 2026-2028 роки у порівнянні з минулими роками не змінюється. Обсяг на 2026 рік збільшується в межах доведених граничних показників за статтями відповідно до обрхованої потреби на 2026 рік, а саме збільшення видатків на заробітну плату з нарахуваннями. Обсяг видатків дозволяє забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної освіти відповідно до потреб ринку праці. Забезпечення утримання та розвитку освітнього середовища закладів професійної освіти, в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, здійснюється відповідно до затверджених кошторисних призначень за рахунок субвенція з державного бюджету .

7. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів:

7. 1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 -2028 роках:

(грн)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Забезпечення здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції, у тому числі:	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
X	загальний фонд	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
X	УСЬОГО, у тому числі:	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
X	загальний фонд	30 426 956	30 959 976	30 190 380	50 262 928	52 926 863
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					

7. 2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Структура видатків за напрямками використання бюджетних коштів на 2026-2028 роки у порівнянні з минулими роками не змінюється. Структура напрямків в цілому забезпечує досягнення мети та виконання завдань бюджетної програми.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8. 1. Результативні показники бюджетної програми у 2024 -2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Забезпечення здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції								
	затрат								
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників за рахунок освітньої субвенції	грн.	Рішення міської ради "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на відповідний рік"	30 426 956		30 426 956	30 959 976		30 959 976
2	Кількість закладів	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	8		8	8		8
3	Кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	174		174	174		174
4	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	143,25		143,25	147,25		147,25
5	втч середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу(жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	104,8		104,8	108,52		108,52
6	втч середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу(чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	38,45		38,45	38,73		38,73
7	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	143,25		143,25	147,25		147,25
8	втч всього - середньорічне число ставок (жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	104,8		104,8	108,52		108,52
9	втч всього - середньорічне число ставок (чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	38,45		38,45	38,73		38,73
	продукту								
1	Середньорічна кількість учнів	осіб	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	4 215		4 215	4 065		4 065
2	втч середньорічна кількість учнів(дівчата)	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	2 123		2 123	2 041		2 041
3	втч середньорічна кількість учнів(хлопці)	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	2 092		2 092	2 024		2 024
4	Середня розрахункова заповнюваність у групі	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	24		24	23		23
5	Кількість випускників	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	1 934		1 934	1 486		1 486

6	втч випускників дівчатка	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР				716		716
7	втч випускників хлопчики	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР				770		770
ефективності									
1	Середні витрати на утримання одного учня	грн.	Розрахунок показників	7 219		7 219	7 616		7 616
2	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ	грн.	Розрахунок показників	212 405		212 405	210 255		210 255
якості									
1	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 учня порівняно з попереднім роком	відс.	Розрахунок показників	123,5		123,5	105,5		105,5
2	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ	відс.	Розрахунок показників				99		99

8. 2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 -2028 роках:

8. 2. Результативні показники бюджетної програми у 2026-2028 роках.												
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік (план)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
				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
1	Забезпечення здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції											
	затрат											
1	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників за рахунок освітньої субвенції	грн.	Рішення міської ради "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на відповідний рік"	30 190 380		30 190 380	50 262 928		50 262 928	52 926 863		52 926 863
2	Кількість закладів	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	8		8	8		8	8		8
3	Кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	173		173	173		173	173		173
4	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	150,74		150,74	150,74		150,74	150,74		150,74
5	втч середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу(жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	110,51		110,51	110,51		110,51	110,51		110,51
6	втч середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу(чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	40,23		40,23	40,23		40,23	40,23		40,23
7	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	150,74		150,74	150,74		150,74	150,74		150,74
8	втч всього - середньорічне число ставок (жінки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	110,51		110,51	110,51		110,51	110,51		110,51
9	втч всього - середньорічне число ставок (чоловіки)	од.	Довідка Департаменту освіти ВМР	40,23		40,23	40,23		40,23	40,23		40,23

	продукту											
1	Середньорічна кількість учнів	осіб	Рішення виконавчого комітету ВМР від 23.10.2025 року № 2521	4 097	4 097	4 097	4 097	4 097	4 097	4 097	4 097	4 097
2	втч середньорічна кількість учнів(дівчата)	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	2 019	2 019	2 019	2 019	2 019	2 019	2 019	2 019	2 019
3	втч середньорічна кількість учнів(хлопці)	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	2 078	2 078	2 078	2 078	2 078	2 078	2 078	2 078	2 078
4	Середня розрахункова заповнюваність у групі	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	24	24	24	24	24	24	24	24	24
5	Кількість випускників	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578
6	втч випускників дівчатка	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	754	754	754	754	754	754	754	754	754
7	втч випускників хлопчики	осіб	Довідка Департаменту освіти ВМР	824	824	824	824	824	824	824	824	824
ефективності												
1	Середні витрати на утримання одного учня	грн.	Розрахунок показників	7 369	7 369	12 268	12 268	12 918	12 918	12 918	12 918	12 918
2	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ	грн.	Розрахунок показників	200 281	200 281	333 441	333 441	351 114	351 114	351 114	351 114	351 114
якості												
1	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 учня порівняно з попереднім роком	відс.	Розрахунок показників	142,4	142,4	106,2	106,2	105,3	105,3	105,3	105,3	105,3
2	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ	відс.	Розрахунок показників	140,2	140,2	106	106	105	105	105	105	105

8. 3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Фінансування бюджетної програми забезпечує виконання поставлених завдань, досягнення мети та здійснюється за рахунок субвенція з державного бюджету. Динаміка результативних показників відбувається за рахунок підвищення окладів за тарифними розрядами та відповідно до доведених розрахунків. Фінальні розрахунки обсягів освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на січень-серпень 2026 року (simulator 2026 січень-серпень simple.xlsx) розміщені на офіційному сайті МОН за посиланням <https://surl.li/mgdsvk>.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Педагогічний персонал (Вчителі)	143,25	143,25			147,25	150,74			150,74		150,74		150,74	
	Усього	143,25	143,25			147,25	150,74			150,74		150,74		150,74	

з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального	X	X			X	X			X		X		X	
--	---	---	--	--	---	---	--	--	---	--	---	--	---	--

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

10. 1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 -2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну програму	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. № 719 зі змінами	30 426 956		30 426 956			
2	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки	рішення міської ради від 20.12.2024р. №2635				30 959 976		30 959 976
	УСЬОГО		30 426 956		30 426 956	30 959 976		30 959 976

10. 2. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 -2028 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну програму	2026 рік (план)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			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
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки	рішення міської ради від 20.12.2024р. №2635	30 190 380		30 190 380	50 262 928		50 262 928	52 926 863		52 926 863
	УСЬОГО		30 190 380		30 190 380	50 262 928		50 262 928	52 926 863		52 926 863

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів/ програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 -2028 роках:

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту/програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту/програми публічних інвестицій (рік початку і	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту/програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту/програми публічних інвестицій у				
					2024 році (звіт)	2025 році (затверджено)	2026 році (план)	2027 році (план)	2028 році (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12. 1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

Виконання бюджетної програми " Підготовка кадрів закладами професійної освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" здійснюється відповідно до затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. У 2024 році кошти використовувалися ефективно відповідно до фактичної потреби закладів. Фінансування бюджетної програми забезпечує виконання поставлених завдань, досягнення мети та здійснюється за рахунок субвенція з державного бюджету. Динаміка результативних показників відбувається за рахунок підвищення окладів за тарифними розрядами та відповідно до доведених розрахунків.

12. 2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Директор департаменту освіти БМР

(підпис)

Оксана ЯЦЕНКО
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)