

Додаток 3
до Інструкції з підготовки бюджетних
запитів бюджету Новокаховської
міської територіальної громади
(пункт 3 розділу I)

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

1.	<u>Відділ освіти Новокаховської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>06</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>02146682</u> (код за ЄДРПОУ)	<u>2152800000</u> (код бюджету)
2.	<u>Відділ освіти Новокаховської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>061</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер у системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02146682</u> (код за ЄДРПОУ)	
3.	<u>Надання дошкільної освіти.</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0611010</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1010</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0910</u> (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 права громадян на здобуття дошкільної освіти, задоволення потреб у нагляді та оздоровленні дітей, створення умов для їх фізичного, розумового і духовного розвитку

4.2. Мета бюджетної програми

Кожна дитина має доступ до якісної дошкільної освіти

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України (Закон від 28.06.1996 р № 254/96)

Бюджетний кодекс України (Закон від 08.07.2010 р № 2456-УІ)

Проект Закону України "Про державний бюджет України на 2026 рік від 15.09.2025 року № 14000"

Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 «Про затвердження складових Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету» (зі змінами)

Закон України "Про освіту" від 13.12.2001 р. № 2887-ІІІ, Закон України "Про дошкільну освіту " від 11.07.2001 р № 2628-ІІІ

Програма розвитку освітньої галузі на 2022-2025 роки розпорядження начальника Новокаховської міської військової адміністрації від 11.12.2023 року № 575-од(зі змінами від 05.04.2024 року №131-од)

Розпорядження начальника Новокаховської МВА від 20.08.25р. № 475-од «Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів бюджету Новокаховської міської територіальної громади» зі змінами від 03.10.25р. №617-од «Про затвердження змін до Інструкції з підготовки бюджетних запитів бюджету Новокаховської міської територіальної громади

Наказ Міністерство фінансів України від 26.08.2014 № 836 «Про деякі питання запровадження програмно - цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів» про їх виконання "(Із змінами внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів №1103-14 від 12.02.2019 р.)

Розпорядження начальника Новокаховської МВА від 15.08.2025 року №459-од "Про План заходів щодо складання проекту бюджету Новокаховської міської територіальної громади на 2026 рік»

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024–2028 роках:

(грн)						
Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
x	УСЬОГО, у тому числі:	40035752	11448622	3697930	3699364	3969880
x	загальний фонд, у тому числі:	40035752	11448622	3697930	3699364	3969880
	міжбюджетний трансферт					
x	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт					
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
	повернення кредитів					

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування 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
х	загальний фонд					
2111	Заробітна плата	29987371	8944236	3016089	3007613	3227545
2120	Нарахування на оплату праці	9586698	2504386	681841	691751	742335
2800	Інші поточні видатки	461683	0	0	0	0
х	спеціальний фонд, у тому числі:					
х	бюджет розвитку					
х	загальний фонд					
х	спеціальний фонд, у тому числі:					
х	бюджет розвитку					
х	УСЬОГО, у тому числі:	40035752	11448622	3697930	3699364	3969880
х	загальний фонд	40035752	11448622	3697930	3699364	3969880
х	спеціальний фонд, у тому числі:					
х	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
x	загальний фонд					
x	спеціальний фонд, у тому числі:					
x	бюджет розвитку					
x	загальний фонд					
x	спеціальний фонд, у тому числі:					
x	бюджет розвитку					
x	УСЬОГО, у тому числі:					
x	загальний фонд					
x	спеціальний фонд, у тому числі:					
x	бюджет розвитку					

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 порівняно з 2025 роком не змінилася.

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	Напрямок використання бюджетних коштів 1, у тому числі:					
x	загальний фонд					
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному	40035752	11448622	3697930	3699364	3969880

	рівні дошкільної освіти та виховання дітей					
x	спеціальний фонд, у тому числі:					
x	бюджет розвитку					
2	Напрямок використання бюджетних коштів 2, у тому числі:					
x	загальний фонд					
x	спеціальний фонд, у тому числі:					
x	бюджет розвитку					
x	УСЬОГО, у тому числі:	40035752	11448622	3697930	3699364	3969880
x	загальний фонд	40035752	11448622	3697930	3699364	3969880
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

Змін немає

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1. Результативні показники бюджетної програми у 2024–2028 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
	затрат								
1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Розпорядження начальника МВА від 05.09.24р. №409-од	19		19	19		19
2	Кількість груп	од	Розпорядження начальника МВА від 05.09.24р. №409-од	118		118	-		-
3	видатки на погашення рішень	грн.	Звіт про	461683		461683	-		-

	суду		виконання кошторисних призначень						
4	видатки на заробітну плату	грн.	Звіт про виконання кошторисних призначень	29987371		29987371	2528161		2528161
5	витрати на компенсацію заробітної плати за рахунок невикористаної відпустки при звільненні працівників	грн.	Кошторис на 2025 рік	-		-	6416075		6416075
	продукту								
1	Кількість ставок педагогічного персоналу	од.	Звіт по виконанню показників за мережею, штатами і контингентами за 2024 рік	155,75		155,75	0		0
2	Кількість ставок адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Звіт по виконанню показників за мережею, штатами і контингентами за 2024 рік	28,75		28,75	19		19
3	Кількість ставок спеціалістів	од.	Звіт по виконанню показників за мережею, штатами і контингентами за 2024 рік	20,5		20,5	0		0
4	Кількість ставок робітників	од.	Звіт по виконанню показників за мережею, штатами і контингентами за 2024 рік	107		107	0		0

5	всього кількість ставок	од.	Звіт по виконанню показників за мережею, штатами і контингентами за 2024 рік	312		312	19		19
6	кількість рішень суду, по яких необхідно погасити заборгованість	шт.	довідка установи	1		1	-		-
	ефективності								
1	середні витрати на погашення заборгованості по одному рішенню	грн.	сума видатків 2024р./к-ть рішень	461683		461683			
2	Середньомісячна заробітна плата на одного працівника	грн.	Видатки на заробітну плату(29987371) /всього кількість ставок(312)/12 місяців	8009,45		8009,45	11088,43		11088,43
	якості								
1	Відсоток погашення заборгованості по рішенню суду	відс.	обсяг погашеної заборгованості / загальний обсяг заборгованості x 100	100		100	-		-
2	динаміка середньомісячної заробітної плата на одного працівника	відс.	Середньомісячна заробітна плата на одного працівника поточного року(8009,45)/ Середньомісячна заробітна плата на одного працівника минулого	177,8		177,8	138,4		138,4

			року(4504,70) x 100						
3	Динаміка витрат на утримання закладів освіти	відс.	обсяг видатків 2024р.(40035752)/ обсяг попередн.року (46126030) x 100	86,8		86,8	28,6		28,6

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
	затрат											
1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Розпорядження начальника МВА від 05.09.24р. №409-од	19		19	19		19	19		19
2	видатки на заробітну плату	грн.	кошторис	2787415		2787415	3007613		3007613	3227545		3227545
3	витрати на компенсацію заробітної плати за рахунок невикористаної відпустки при звільненні працівників	грн.	кошторис	228674		228674	0		0	0		0
	продукту											
1	Кількість ставок адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до	од.	Штатний розпис	19		19	19		19	19		19

	педагогічного персоналу											
2	Кількість ставок робітників	од.	Штатний розпис	1		1	1		1	1		1
3	всього кількість ставок	од.	Штатний розпис	20		20	20		20	20		20
	ефективності											
1	Середньомісячна заробітна прлата на одного працівника	грн.	Видатки на заробітну плату/всього кількість ставок/12 місяців	11614,23		11614,23	12531,72		12531,72	13448,10		13448,10
	якості											
1	динаміка середньомісячної заробітної плата на одного працівника	відс.	Середньомісячна заробітна плата на одного працівника поточного року(11614,23)/ Середньомісячна заробітна плата на одного працівника минулого року(11088,43) x 100	104,7		104,7	107,9		107,9	107,3		107,3
2	Динаміка витрат на утримання закладів освіти	відс.	обсяг видатків 2026 (3697930)/ обсяг попередн.року (11448622) x 100	32,3		32,3	100,04		100,04	107,3		107,3

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

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
	УСЬОГО	737,34	312,0			19,0	19,0			20,0		20,0		20,0	
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	x	x			x	x			x		x		x	

10. Міські програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

10.1. Міські програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024–2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування міської програми	Документ, яким затверджено міську 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
	Програма розвитку освітньої галузі на 2022-2025 роки	Розпорядження начальника Новокаховської міської військової адміністрації від 11.12.2023 року № 575-од(зі змінами від 05.04.2024 року №131-од)	461683		461683			
	УСЬОГО		461683		461683			

10.2. Міські програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026–2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування міської програми	Документ, яким затверджено міську 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
	УСЬОГО										

11. Перелік та обсяги 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 завершення)	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
1.	Проєкт / програма 1								
2.	Проєкт / програма 2								
X	X	X	X	УСЬОГО					

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.

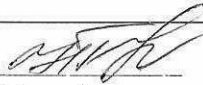
У 2024 році фінансування відділу освіти Новокаховської МР за КПКВК 0611010 "Надання дошкільної освіти" здійснювалося в межах затвердженого кошторису.

Завдання відповідно до визначеної мети даної бюджетної програми щодо забезпечення надання дошкільної освіти виконано в повному обсязі. У 2025 році заплановано коштів з місцевого бюджету по загальному фонду 11448622 грн., зазначених коштів достатньо для оплати простою та виплати матеріальної допомоги на оздоровлення 19,0 шт.одиниць та суми на оплату відпускних та компенсації при звільненні.

У 2026 році планується отримати фінансування з місцевого бюджету в сумі 3697930 грн., зазначених коштів достатньо для оплати простою та виплати матеріальної допомоги на оздоровлення 20 шт.одиниць та суми на оплату відпускних та компенсації при звільненні.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 205 році.

Керівник установи —
головного розпорядника коштів


(підпис)

Надія ШКОЛЯР
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)