

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

1 Відділ освіти виконавчого комітету Бердянської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(6) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(1)(3)(6)(3)(2)(4) (код за ЄДРПОУ)	(0)(8)(5)(4)(4)(0)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2 Відділ освіти виконавчого комітету Бердянської міської ради (найменування відповідального виконавця)	(0)(6)(1) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(0)(2)(1)(3)(6)(3)(2)(4) (код за ЄДРПОУ)
3 Надання дошкільної освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(6)(1)(1)(0)(1)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(1)(0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(9)(1)(0) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політик, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1.Ціль державної, регіональної та місцевої політик

Забезпечення надання дошкільної освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання 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 України "Про державний бюджет на 2020 рік"; - наказ мініфіну України від 20 серпня 2014 року № 830 «Про затвердження правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів, квартального та річного звітів про їх виконання, здійснення моніторингу та аналізу виконання бюджетних програм, оцінки ефективності бюджетних програм»; Наказ Міністерства освіти і науки від 10.07.2017 №992 "Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі "Освіта"; Наказ Мініфіну України від 15.04.1993р. №102 "Про затвердження Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти"; Наказ Мініфіну України від 26.09.2005 № 557 "Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ"; Постанова Мініфіну України від 30 серпня 2002 р. № 1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери"; Постанова КМУ № 688-93-п від 01.09.1993 Про затвердження Положення про дошкільний виховний заклад України; Постанова КМУ від 28.12.2016 №1037 "Про оплату праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери"; Постанова КМУ від 20.04.2007 року №643 "Про затвердження розмірів підвищення посадових окладів (ставок заробітної плати) та додаткової оплати за окремі види педагогічної діяльності у співвідношенні до тарифної ставки"; Закон України від 05.09.2017 №2145-III "Про освіту"; Закон "Про дошкільну освіту" від 11.07.2001 № 2628-III (зі змінами); Положення про відділ освіти;.

Проект Закону про Державний бюджет України на 2026 рік №14000 від 15.09.2025

Положення про ріппіл освіти виконавчого комітету БМР на період пії воєнного стану ріл 11 08 2025 № 133

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:	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 831
X	загальний фонд, у тому числі:	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 831
	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

Надходження спеціального фонду не планується

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / 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	23 150 703	13 858 263	4 872 475	5 257 399	5 641 189
X	загальний фонд	23 150 703	13 858 263	4 872 475	5 257 399	5 641 189
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	7 396 676	4 196 773	1 104 573	1 191 835	1 278 839
X	загальний фонд	7 396 676	4 196 773	1 104 573	1 191 835	1 278 839
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	25 400	31 400	34 820	36 874	38 828
X	загальний фонд	25 400	31 400	34 820	36 874	38 828
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	952	-	-	-	-
X	загальний фонд	952	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 856
X	загальний фонд	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 856
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
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

Видатки по КІПКВК 0611010 зменшуються у зв'язку з тим, що на даний час заклади дошкільної освіти, розташовані на тимчасово окупованій території у місті Бердянськ, та не здійснюють свою пряму діяльність через відсутність дітей. Але метою бюджетної програми є збереження кадрового потенціалу та подальшою роботою в умовах теперішнього часу.

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

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямми 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	Здійснити надання відповідних послуг закладами дошкільної освіти	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 856
X	загальний фонд	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 856
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 856
X	загальний фонд	30 573 731	18 086 436	6 011 868	6 486 108	6 958 856
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

Суми видатків за напрямками використання бюджетних коштів були обґрунтовані за даними минулих років, аналізом реальних потреб та прогнозом інфляції на наступні 2027-2028 роки. У результаті реалізації заходів за програмою КПКБК 0611010 не забезпечено досягнення поставленої мети, завдання програми не виконано в повному обсязі. На теперішній час м.Бердянськ залишається тимчасово окупованою територією.

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
	затрат								
	кількість закладів дошкільної освіти	од.	Облікова довідка	16	-	16	16	-	16
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	Штатний розпис	329,14	-	329,14	835,64	-	835,64
	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од.	штатний розпис	252,39	-	252,39	-	-	-
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис	76,75	-	76,75	-	-	-
	в т.ч середнє число ставок, що перебувають у простоті не з вини працівника	од.	Штатний розпис	263,67	-	263,67	87,5	-	87,5
	Фонд оплати з відрахуваннями за час простою для збереження кадрового потенціалу	грн.	Розрахунково	27117372	-	27117372	8498332	-	8498332
	Всього середнє число ставок (штатних одиниць) фактично працюючих	од.	Штатний розпис	18	-	18	18	-	18
	Загальна сума видатків без оплати простою (фактично працюючих)	грн.	Розрахунково	3456000	-	3456000	5359931	-	5359931
	продукту								
	Кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	мережа	-	-	-	3180	-	3180
	Кількість закладів, що обслуговуються	од.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-
	ефективності								
	діто-дні відвідування	днів	розрахунково	-	-	-	-	-	-
	Середні витрати на рік на оплату 1 працівника під час простою для збереження кадрового потенціалу	грн.	Розрахунково	82389	-	82389	92874	-	92874
	Середні витрати на рік на 1 працівника фактично працюючого	грн.	Розрахунково	192000	-	192000	297774	-	297774
	якості								
	відсоток оплати працівникам під час простою	відс.	Розрахунково	100	-	100	100	-	100

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											
	кількість закладів дошкільної освіти	од.	Облікова довідка	16	-	16	16	-	16	16	-	16
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	Штатний розпис	835,64	-	835,64	835,64	-	835,64	835,64	-	835,64
	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од.	штатний розпис	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в т.ч середнє число ставок, що перебувають у простоті не з вини працівника	од.	Штатний розпис	14,55	-	14,55	14,55	-	14,55	14,55	-	14,55
	Фонд оплати з відрахуваннями за час простою для збереження кадрового потенціалу	грн.	Розрахунково	1271576	-	1271576	1372031	-	1372031	1472189	-	1472189
	Всього середнє число ставок (штатних одиниць) фактично працюючих	од.	Штатний розпис	18	-	18	18	-	18	18	-	18
	Загальна сума видатків без оплати простою (фактично працюючих)	грн.	Розрахунково	4740292	-	4740292	5114077	-	5114077	5486667	-	5486667

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

(грн)

№ 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 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 при загальному обсязі асигнувань передбачених загальним фондом бюджету в сумі 39 852,692 тис. грн., касові видатки склали 30 573,731тис. грн., що становило 76,7 % річного плану. Завдання поставлені у 2024 році виконано не повністю у зв'язку зі збройною агресією російської федерації проти України.□ Обсяг видатків на 2025 рік визначено у розмірах 18 086,436тис. грн. У 2025 році діяльність відділу освіти організовується з урахуванням загальної ситуації в Україні/ Всі дошкільні заклади знаходяться в простой у зв'язку з воєнним станом. Граничний обсяг видатків на 2026 рік складе 6 011,868 тис. грн., що забезпечує обов’язкові виплати по заробітній платі, мінімальну потребу інших поточних видатків з урахуванням воєнного стану.□ Розрахунок обсягів поточних видатків на 2027- 2028 роки проводиться згідно Постанови КМУ від 06.08.2025 #946 "Про схвалення Прогнозування економічного та соціального розвитку України на 2026- 2028 роки".

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

Надходження коштів до спеціального фонду на 2026 рік за КПКВК 0611010 не планується у зв'язку з тимчасовою окупацією міста Бердянськ.

Керівник установи – головного розпорядника коштів

(підпис)

Тетяна ФУРМАНОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)