

**БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025-2027 РОКИ індивідуальний (Форма 2025-2)**

1.	<b>Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>(0)(6)</b> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>44312623</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<b>Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>(0)(6)(1)</b> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>44312623</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<b>(0)(6)(1)(1)(5)(2)</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>(1)(1)(5)(2)</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>(0)(9)(9)(0)</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<b>Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0551400000</b> <small>(код бюджету)</small>

**4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки**

**1) мета бюджетної програми, строки її реалізації;**

Забезпечення надання якісних послуг інклюзивно-ресурсним центром, строки реалізації 2025-2027 роки.

**2) завдання бюджетної програми;**

Забезпечення на надання відповідних послуг дітям з особливими потребами за рахунок освітньої субвенції

**3) підстави реалізації бюджетної програми.**

- Бюджетний кодекс України (із змінами);
- проект Закону про Державний бюджет України на 2025 рік від 14 вересня 2024 № 12000;
- Закон України "Про правовий режим воєнного стану" (із змінами);
- Закон України "Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану" (із змінами);
- Закон України "Про освіту" (із змінами);
- постанова КМУ від 12 липня 2017 року № 545 "Про затвердження Положення про інклюзивно-ресурсний центр" (із змінами);
- лист Міністерства фінансів України від 30 серпня 2024 № 05110-08-6/25333 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2025 рік»;
- лист Міністерства фінансів України від 17 вересня 2024 № 05110-08-6/26920 «Про схвалення Урядом України проекту Державного бюджету України на 2025 рік»;
- наказ Міністерства фінансів України від 17 липня 2015 року № 648 "Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів" (із змінами);
- наказ Міністерства фінансів України від 20 вересня 2017 року № 793 "Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (із змінами);
- наказ Міністерства фінансів України від 10 липня 2017 року № 992 "Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі "Освіта" (із змінами);
- розпорядження начальника Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області від 18 грудня 2023 року № 248 «Про бюджет Авдіївської міської територіальної громади на 2024 рік» (із змінами);

**5. Надходження для виконання бюджетної програми:**

**1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:**

(грн)

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 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)	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 фонду бюджету	1 072 433	X	X	1 072 433	1 477 800	X	X	1 477 800	1 013 700	X	X	1 013 700
	<b>УСЬОГО</b>	<b>1 072 433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 072 433</b>	<b>1 477 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 477 800</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 013 700</b>

**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	1 013 700	X	X	1 013 700	1 013 700	X	X	1 013 700
	<b>УСЬОГО</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 013 700</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 013 700</b>

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

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проєкт)			
		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	876 924	0	0	876 924	1 211 300	0	0	1 211 300	830 900	0	0	830 900
2120	Нарахування на оплату праці	195 509	0	0	195 509	266 500	0	0	266 500	182 800	0	0	182 800
	<b>УСЬОГО</b>	<b>1 072 433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 072 433</b>	<b>1 477 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 477 800</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 013 700</b>

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проєкт)			
		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
	<b>УСЬОГО</b>				<b>0</b>				<b>0</b>				<b>0</b>

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	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
2111	Заробітна плата	830 900	0	0	830 900	830 900	0	0	830 900
2120	Нарахування на оплату праці	182 800	0	0	182 800	182 800	0	0	182 800
	<b>УСЬОГО</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 013 700</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 013 700</b>

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн)

Код Класифікації кредитування бюджету	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
	<b>УСЬОГО</b>				<b>0</b>				<b>0</b>

7. Витрати за напрямом використання бюджетних коштів:

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

(грн)

№ з/п	Напрям використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проєкт)			
		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
1	Забезпечити надання відповідних послуг дітям з особливими освітніми потребами за рахунок освітньої субвенції	1 072 433	0	0	1 072 433	1 477 800	0	0	1 477 800	1 013 700	0	0	1 013 700
	<b>УСЬОГО</b>	<b>1 072 433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 072 433</b>	<b>1 477 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 477 800</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 013 700</b>

## 2) витрати за напрямом використання бюджетних коштів у 2026 - 2027 роках:

(грн)

№ 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)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Забезпечити надання відповідних послуг дітям з особливими освітніми потребами за рахунок освітньої субвенції	1 013 700	0	0	1013700	1 013 700	0	0	1013700
	<b>УСЬОГО</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1013700</b>	<b>1 013 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1013700</b>

## 8. Результативні показники бюджетної програми:

## 1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

№ 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
	<b>затрат</b>											
1	кількість закладів	од.	мережа закладів освіти	1	0	1	1	0	1	1	0	1
2	кількість педагогічних працівників	шт.	штатний розпис	5	0	5	5	0	5	5	0	5
3	середньорічна фактична чисельність педагогічних працівників, усього	од.	розрахунок	5	0	5	5	0	5	5	0	5
4	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	розрахунок	0,83	0	0,83	0	0	0	0	0	0
	<b>продукту</b>											
1	кількість дітей з ООП, які отримали відповідні послуги	осіб	журнал обліку висновків про комплексну оцінку	105	0	105	100	0	100	100	0	100
2	обсяг видатків за рахунок освітньої субвенції	грн.	розрахунок	1072433	0	1072433	1477800	0	1477800	1013700	0	1013700
3	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	розрахунок	876924	0	876924	1211300	0	1211300	830900	0	830900
	<b>ефективності</b>											
1	видатки на одну дитину	грн.	розрахунок	10724	0	10724	14778	0	14778	10137	0	10137
2	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	розрахунок	14615	0	14615	20188	0	20188	20773	0	20773
	<b>якості</b>											
1	відсоток дітей з особливими освітніми потребами, що отримали відповідну допомогу згідно постанови КМУ від 12.07.2017 № 545	відс.	розрахунок	100	0	100	100	0	100	100	0	100
2	відсоток забезпечення заробітної платою працівників центру	відс.	розрахунок	100	0	100	100	0	100	100	0	100

## 2) результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2027 роках:

№ 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
	<b>затрат</b>								
1	кількість закладів	од.	мережа закладів освіти	1	0	1	1	0	1
2	кількість педагогічних працівників	шт.	штатний розпис	5	0	5	5	0	5
3	середньорічна фактична чисельність педагогічних працівників, усього	од.	розрахунок	5	0	5	5	0	5
4	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	розрахунок	0	0	0	0	0	0
	<b>продукту</b>								
1	кількість дітей з ООП, які отримали відповідні послуги	осіб	журнал обліку висновків про комплексну оцінку	100	0	100	100	0	100

2	обсяг видатків за рахунок освітньої субвенції	грн.	розрахунок	1013700	0	1013700	1013700	0	1013700
3	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	розрахунок	830900	0	830900	830900	0	830900
<b>ефективності</b>									
1	видатки на одну дитину	грн.	розрахунок	10137	0	10137	10137	0	10137
2	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	розрахунок	20773	0	20773	20773	0	20773
<b>якості</b>									
1	відсоток дітей з особливими освітніми потребами, що отримали відповідну допомогу згідно постанови КМУ від 12.07.2017 № 545	відс.	розрахунок	100	0	100	100	0	100
2	відсоток забезпечення заробітною платою працівників центру	відс.	розрахунок	100	0	100	100	0	100

#### 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
<b>Обов'язкові виплати, у тому числі:</b>	<b>761 126</b>	<b>0</b>	<b>1 091 258</b>	<b>0</b>	<b>717 808</b>	<b>0</b>	<b>717 808</b>	<b>0</b>	<b>717 808</b>	<b>0</b>
посадовий оклад	532 950	0	700 018	0	452 369	0	452 369	0	452 369	0
надбавки	228 176	0	391 240	0	265 439	0	265 439	0	265 439	0
<b>Матеріальна допомога, у тому числі:</b>	<b>48 233</b>	<b>0</b>	<b>60 021</b>	<b>0</b>	<b>56 546</b>	<b>0</b>	<b>56 546</b>	<b>0</b>	<b>56 546</b>	<b>0</b>
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	48 233	0	60 021	0	56 546	0	56 546	0	56 546	0
інші виплати	67 565	0	60 021	0	56 546	0	56 546	0	56 546	0
<b>УСЬОГО</b>	<b>876 924</b>	<b>0</b>	<b>1 211 300</b>	<b>0</b>	<b>830 900</b>	<b>0</b>	<b>830 900</b>	<b>0</b>	<b>830 900</b>	<b>0</b>
у тому числі оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

#### 10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				2025 рік		2026 рік		2027 рік	
		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	130 - Педагогічні працівники	5	5	0	0	5	5	0	0	5	0	5	0	5	0
2	<b>УСЬОГО штатних одиниць</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
3	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X			X	X			X		X		X	

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

##### 1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 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
	<b>УСЬОГО</b>					<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>

##### 2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2027 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2026 рік (прогноз)			2027 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
	<b>УСЬОГО</b>				<b>0</b>			<b>0</b>

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

(грн)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		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
<b>УСЬОГО</b>												

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат кредитів на 2025 - 2027 роки

У 2023 році кошти освітньої субвенції з державного бюджету на оплату праці педагогічних працівників використані згідно затверджених планів. Касові видатки склали 1 072 433 грн. Видатки на оплату праці педагогічним працівникам профінансовано на 100 %. У 2024 році продовжено дистанційну форму роботи. Бюджетні асигнування будуть використані за цільовими призначеннями згідно затвердженого кошторису. На 2025 рік видатки на заробітну плату плануються на 5,0 ставок педагогічних працівників згідно штатного розпису. Для можливості виконання наданих законодавством повноважень у сфері інклюзивної освіти у 2025 році необхідно передбачити видатки на відповідну бюджетну програму. На 2026-2027 роки видатки плануються згідно діючого законодавства відповідно до вимог інструкції стосовно підготовки бюджетних запитів.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 - 2025 роках:

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

(грн)

Код Економічної класифікації витратів 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
<b>УСЬОГО</b>									
							<b>0</b>		<b>0</b>

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

(грн)

Код Економічної класифікації витратів бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	затвержені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	2024 рік			очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3 - 5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4 - 5 - 6)	2025 рік		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				планується погасити кредиторської заборгованості за рахунок коштів		планується погасити кредиторської заборгованості за рахунок коштів				загального фонду	спеціального фонду	
				загального фонду	спеціального фонду							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>УСЬОГО</b>												
							<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації витратів бюджету / код Класифікації кредитування	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>УСЬОГО</b>								

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

15. Підстави та обґрунтування витратів спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 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.

В.о. начальника відділу освіти

Головний бухгалтер



(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА

(прізвище та ініціали)

Марина СБЕЖНЄВА

(прізвище та ініціали)

**БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 – 2027 РОКИ додатковий (Форма 2025-3)**

1. **Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області** **(0)(6)** **44312623**  
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. **Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області** **(0)(6)(1)** **44312623**  
(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. **(0)(6)(1)(1)(1)(5)(2)** **(1)(1)(5)(2)** **(0)(9)(9)(0)** **Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції** **0551400000**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

**4. Додаткові витрати місцевого бюджету:**

**1) додаткові витрати на 2025 рік за бюджетними програмами:**

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)	2024 рік (затверджено)	2025 рік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2025 рік
				граничний обсяг	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	876 924	1 211 300	830 900	220 900	Відповідно до постанови КМУ від 5 грудня 2024 року «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік» видатки на заробітну плату педагогічним працівникам Інклюзивно-ресурсного центру заплановані на січень-серпень 2025 року. Для виплати заробітної плати педагогічним працівникам у повному обсязі за 2025 рік необхідні додаткові бюджетні асигнування.
2120	Нарахування на оплату праці	195 509	266 500	182 800	48 600	Нарахування на додаткові кошти для виплати заробітної плати за вересень-грудень 2025 року

**Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми, у разі передбачення додаткових коштів**

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2025 рік (проект) в межах доведених граничних обсягів	2025 рік (проект) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
	<b>продукту</b>				
1	обсяг видатків за рахунок освітньої субвенції	грн.	розрахунок	1013700	1283200
2	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	розрахунок	830900	1051800
	<b>ефективності</b>				
1	видатки на одну дитину	грн.	розрахунок	10137	12832

**Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2025 році, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми**

Додаткове виділення коштів на оплату праці педагогічним працівникам на вересень-грудень 2025 року приведе до забезпечення повноцінного функціонування Інклюзивно-ресурсного центру Авдіївської міської територіальної громади, покращення умов праці педагогічних працівників.

<b>УСЬОГО</b>	<b>1 072 433</b>	<b>1 477 800</b>	<b>1 013 700</b>	<b>269 500</b>
---------------	------------------	------------------	------------------	----------------

2) додаткові витрати на 2026 - 2027 роки за бюджетними програмами:

(грн)

Код	Найменування	2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2026 - 2027 роки
		індикативні прогнозні показники	необхідно додатково (+)	індикативні прогнозні показники	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	830 900	220 900	830 900	220 900	У зв'язку зі змінами у розподілі освітньої субвенції необхідно передбачити додаткові кошти на заробітну плату педагогічним працівникам
2120	Нарахування на оплату праці	182 800	48 600	182 800	48 600	Нарахування на додаткові кошти для виплати заробітної плати

Зміна результативних показників бюджетної програми у разі передбачення додаткових коштів:

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік (прогноз) в межах доведених індикативних прогнозних показників	2026 рік (прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів	2027 рік (прогноз) в межах доведених індикативних прогнозних показників	2027 рік (прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>продукту</b>						
1	обсяг видатків за рахунок освітньої субвенції	грн.	розрахунок	1013700	1283200	1013700	1283200
2	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	розрахунок	830900	1051800	830900	1051800
	<b>ефективності</b>						
1	видатки на одну дитину	грн.	розрахунок	10137	12832	10137	12832


Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2026-2027 роках, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми


Додаткове виділення коштів приведе до забезпечення повноцінного функціонування закладів загальної середньої освіти Авдіївської міської територіальної громади, покращення умов праці педагогічних працівників.

УСЬОГО		1 013 700	269 500	1 013 700	269 500
--------	--	-----------	---------	-----------	---------

В.о. начальника відділу освіти

Головний бухгалтер

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

  
 \_\_\_\_\_

Вікторія ШЛЯХОВА

(прізвище та ініціали)

Марина СБЕЖНСЕВА