

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

1 <u>Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(4)(4)(3)(1)(2)(6)(2)(3)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(0)(5)(5)(1)(4)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 <u>Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>(0)(6)(1)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(4)(4)(3)(1)(2)(6)(2)(3)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3 <u>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(1)(1)(4)(1)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(1)(1)(4)(1)</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(9)(9)(0)</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

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

Діяльність інших закладів освіти в умовах дії воєнного стану

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективного управління фінансами, контроль за використанням бюджетних коштів та надання достовірної інформації для прийняття обґрунтованих управлінських рішень, що сприяє досягненню основних цілей навчальних закладів

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими кошторисами;
- Забезпечення та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Бюджетний кодекс України (із змінами);
- Закон України "Про правовий режим воєнного стану" (із змінами);
- Закон України "Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану" (із змінами);
- Проект Закону України "Про Державний бюджет України на 2026 рік";
- Закон України "Про освіту" (із змінами);
- Закон України "Про повну загальну середню освіту" (із змінами);
- Наказ Міністерства фінансів України від 25 листопада 2024 № 604 "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів місцевого бюджету" (із змінами);
- Постанова Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки";
- Розпорядження начальника Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області від 24 грудня 2024 № 311 "Про бюджет Авдіївської міської територіальної громади на 2025 рік" (із змінами);
- Розпорядження начальника Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області від 28 серпня 2025 № 206 "Про схвалення Прогнозу бюджету Авдіївської міської територіальної громади на 2026-2028 роки";
- Наказ фінансового управління Авдіївської міської ВА від 03 жовтня 2025 № 16/о "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів до проекту бюджету Авдіївської міської територіальної громади на 2026 рік та на середньостроковий період 2027-2028 роки".

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:	3 302 713	3 654 400	3 935 600	4 246 400	4 555 100
X	загальний фонд, у тому числі:	3 302 713	3 654 400	3 935 600	4 246 400	4 555 100
	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 до спеціального фонду на 2025-2028 роки не плануються

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	2 598 223	2 784 600	2 995 900	3 264 200	3 502 500
X	загальний фонд	2 598 223	2 784 600	2 995 900	3 264 200	3 502 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	701 070	851 300	921 200	963 700	1 034 100
X	загальний фонд	701 070	851 300	921 200	963 700	1 034 100
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 420	18 500	18 500	18 500	18 500
X	загальний фонд	3 420	18 500	18 500	18 500	18 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	3 302 713	3 654 400	3 935 600	4 246 400	4 555 100
X	загальний фонд	3 302 713	3 654 400	3 935 600	4 246 400	4 555 100
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

Структура видатків бюджетної програми залишається сталою, нових показників на 2026-2028 роки проти поточного бюджетного періоду не передбачається. Діяльність закладів у 2026-2028 роках буде спрямована на досягнення мети та виконання завдань бюджетної програми у середньостроковому періоді.

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 складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими кошторисами	2 516 265	2 765 200	2 971 400	3 205 500	3 437 300
X	загальний фонд	2 516 265	2 765 200	2 971 400	3 205 500	3 437 300
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-

X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	Забезпечення та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	786 448	889 200	964 200	1 040 900	1 117 800
X	загальний фонд	786 448	889 200	964 200	1 040 900	1 117 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	3 302 713	3 654 400	3 935 600	4 246 400	4 555 100
X	загальний фонд	3 302 713	3 654 400	3 935 600	4 246 400	4 555 100
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 залишається сталою, нових напрямків на 2026-2028 роки проти поточного бюджетного періоду не передбачається.

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								
1	кількість централізованих бухгалтерій	од.	положення про відділ освіти	1	-	1	1	-	1
2	кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії, спеціалістів	шт.	штатний розпис	13	-	13	13	-	13
3	середньорічна фактична кількість працівників централізованої бухгалтерії, усього	од.	розрахунок	13	-	13	13	-	13
4	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	розрахунок	5,73	-	5,73	5,52	-	5,52
5	кількість груп централізованого господарчого обслуговування	од.	положення про відділ освіти	1	-	1	1	-	1
6	кількість штатних одиниць групи централізованого господарчого обслуговування	шт.	штатний розпис	22,25	-	22,25	22,25	-	22,25
7	кількість спеціалістів групи централізованого господарчого обслуговування	шт.	штатний розпис	6,25	-	6,25	6,25	-	6,25
8	кількість робітників групи централізованого господарчого обслуговування	шт.	штатний розпис	16	-	16	16	-	16
9	середньорічна фактична кількість працівників групи централізованого господарчого обслуговування, усього	од.	розрахунок	12,25	-	12,25	12,25	-	12,25
10	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу.	од.	розрахунок	10,26	-	10,26	10,25	-	10,25
	продукту								
1	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	розрахунок	19	-	19	19	-	19
2	кількість особових рахунків	од.	повідомлення УДКС про відкриття рахунків	13	17	30	13	17	30
3	кількість складених звітів працівниками централізованої бухгалтерії	од.	планова звітність на бюджетний рік	346	130	476	346	130	476
4	кількість установ, які обслуговуються групою централізованого господарчого обслуговування	од.	розрахунок	19	-	19	19	-	19
5	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	розрахунок	2598223	-	2598223	2784600	-	2784600
	ефективності								
1	кількість установ, які обслуговує один працівник централізованої бухгалтерії, виконуючий свої посадові обов'язки	од.	розрахунок	1	-	1	3	-	3
2	кількість складених звітів на одного працівника централізованої бухгалтерії, які виконують свої посадові обов'язки	од.	розрахунок	29	11	40	49	19	68

3	забезпечення у період дії воєнного стану продовження функціонування закладів та збереження кадрового потенціалу	відс.	розрахунок	100	-	100	100	-	100	100	-	100
---	---	-------	------------	-----	---	-----	-----	---	-----	-----	---	-----

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

Діяльність закладів у 2026-2028 роках буде спрямована на досягнення мети та виконання завдань бюджетної програми у середньостроковому періоді. Динаміка результативних показників залежить від фактично досягнутих показників у попередніх бюджетних періодах, поставлених завдань на середньостроковий період.

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	030 - Спеціалісти	18,25	17,25	-	-	17,25	17,25	-	-	17,25	-	17,25	-	17,25	-
2	070 - Робітники	9	8	-	-	8	7	-	-	7	-	7	-	7	-
	Усього	27,25	25,25	-	-	25,25	24,25	-	-	24,25	-	24,25	-	24,25	-
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	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:

(грн)

№ 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
	Усього		-	-	-	-	-	-

10.2 місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

(грн)

№ 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
	Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 касові видатки склали 3 302 713 грн. і були спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями та послуги з підтримки програмного забезпечення “АІС місцеві бюджети рівня розпорядника бюджетних коштів”. Відділ освіти має на балансі централізовану бухгалтерію та групу централізованого господарчого обслуговування, які обслуговують 19 закладів. Керуючись розпорядженням керівника міської ВЦА від 04.03.2022 №4к «Про переведення на дистанційну роботу працівників Авдіївської міської військово-цивільної адміністрації Покровського району Донецької області та її структурних підрозділів» запроваджено дистанційну форму роботи. Відповідно до розпорядження начальника Авдіївської міської військової адміністрації від 30 травня 2022 № 241 «Про оголошення простою у відділі освіти Авдіївської міської ВЦА та його структурних підрозділів» до особливого розпорядження оголошено простій всім працівникам, крім тих, хто продовжує виконувати свої посадові обов’язки в повному обсязі. Оплата праці працівникам, які перебувають у вимушеному простой не з вини працівника проводиться у розмірі 2/3 від посадового окладу згідно з вимогами статті 113 КЗпП України. Працівникам централізованої бухгалтерії та групи централізованого господарчого обслуговування, які працюють дистанційно і безпосередньо виконують свої посадові обов’язки, оплата праці проводиться у повному обсязі.

Для забезпечення виконання завдань бюджетної програми видатки на 2025 рік затверджені у сумі 3 654 400 грн., видатки на заробітну плату заплановані на середньфактичну чисельність - 25,25 шт.од. (без урахування вакансій згідно штатного розпису). Працівникам централізованої бухгалтерії та групи централізованого господарчого обслуговування, які працюють дистанційно і безпосередньо виконують свої посадові обов’язки, оплата праці проводиться у повному обсязі (8,25 ст.), працівникам, які перебувають у вимушеному простой не з вини працівника оплата праці проводиться у розмірі 2/3 від посадового окладу (17 ставок) згідно чинного законодавства.

На 2026 рік видатки на оплату праці плануються на середньфактичну чисельність - 24,25 шт.од. Працівникам, які перебувають у вимушеному простой не з вини працівника, оплата праці планується згідно чинного законодавства (16 шт.од.), працівникам, які виконують свої посадові обов’язки заробітна плата запланована у повному обсязі (8,25 шт.од.). Для можливості повноцінно виконувати надані законодавством повноваження для обслуговування закладів освіти необхідно передбачити видатки на відповідну бюджетну програму.

На 2027-2028 роки видатки плануються згідно діючого законодавства відповідно показникам затвердженим в БП до Прогнозу бюджету на 2026-2028 роки та до вимог інструкції стосовно підготовки бюджетних запитів.

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

У 2025 році кошти спеціального фонду не передбачені.

На 2026-2028 роки доходи і видатки спеціального фонду не плануються.

Керівник установи – головного розпорядника коштів



(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)