

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

1.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	06	02143212 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	0656300000 <small>(код бюджету)</small>
2.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	061	02143212 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3.	Надання дошкільної освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0611010	1010	0910

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

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Підвищення якості і конкурентоспроможності освіти, вирішення стратегічних завдань, що стоять перед національною системою освіти, інтеграцію її в європейський та світовий освітній простір, спрямування матеріальних, фінансових, кадрових та наукових ресурсів суспільства і держави на забезпечення якості освіти.

4.2. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей. Забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, корекцію психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Конституція України від 28.06.1996р. №254к/96-ВР зі змінами;
- Бюджетний кодекс України від 08.07.2010р. № 2456-VI зі змінами;
- Закон України „Про Державний бюджет України на 2025 рік” від 19.11.24р. № 4059- IX, зі змінами;
- Закон України „Про освіту” від 05.09.2017р. №2145-VIII зі змінами;
- Закон України „Про дошкільну освіту” від 06.06.2024р. № 3788- IX, зі змінами
- Проект Закону України від 15.09.2025 р. №14000 "Про Державний бюджет України на 2026 рік";
- Постанова Кабінету Міністрів України «Деякі питання встановлення підвищень посадових окладів (ставок заробітної плати) та доплат за окремі види педагогічної діяльності у державних і комунальних закладах та установах освіти» від 28.12.2021р. № 1391, зі змінами;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» від 30.08.2002р. № 1298 зі змінами
- Постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року № 774 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2026 - 2028 роки»;
- Бюджетна декларація на 2026 - 2028 роки (Додаток до Постанови Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року № 774);

11. Наказ Міністерства освіти України «Про затвердження Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти», від 15.04.1993р. № 102 зі змінами ;
12. Наказ Міністерства Фінансів України « Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" від 26.08.2014р. № 836 зі змінами ;
13. Наказ Міністерства освіти і науки України "Про затвердження Типових штатних нормативів закладів дошкільної освіти" від 12.06.2025р. № 844 зі змінами;
14. Наказ Міністерства освіти і науки України «Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ» від 26.09.2005р. № 557 зі змінами;
15. Наказ Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами;
16. Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 «Про затвердження складових Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету», зі змінами ;
17. Наказ Міністерства фінансів України від 02.01.2019 року № 1 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі»;
18. Наказ Міністерства фінансів України від 30.08.2021 року № 488 «Про затвердження Порядку обміну інформацією між Міністерством фінансів України та учасниками бюджетного процесу на місцевому рівні», зі змінами;
19. Наказ Міністерства фінансів України від 06.10.2023 року № 534 «Про затвердження Інструкції щодо підготовки бюджетної пропозиції» від 23.05.2025 року;
20. Наказ Міністерства фінансів України від 23.05.2025 року № 271 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо організації середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні», зі змінами;
21. Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431;
22. Рішення 40 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік» від 24.12.2024р. № 2077, зі змінами;
23. Рішення 4 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 25.02.2021р. № 190 "Про затвердження Програми розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 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 (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
I	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	162 533 907	177 511 745	186 023 800	195 345 000	207 448 900
	загальний фонд, у тому числі:	152 379 866	164 186 345	175 087 300	182 723 300	195 253 400
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	17 617 100
41020100	Базова дотація	0	0	0	0	17 617 100
	спеціальний фонд, у тому числі:	10 154 041	13 325 400	10 936 500	12 621 700	12 195 500
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	10 154 041	13 325 400	10 936 500	11 581 700	12 195 500
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	3 709 567	10 000 000	10 860 000	11 500 700	12 110 200
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	9 788	60 500	65 700	69 600	73 300
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	2 003	9 900	10 800	11 400	12 000
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	2 556 584	0	0	0	0
25020200	Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відмуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	3 876 099	3 255 000	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

(грн)

2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Згідно статті 13 Бюджетного кодексу України від 08.07.2010р. № 2456-VI, зі змінами відділом освіти, як головним розпорядником плануються видатки, що будуть здійснюватися за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету від плати за послуги, що надаються бюджетними установами, надходжень від додаткової (господарської) діяльності, плати за оренду майна. Обрахування видатків базується на прогнозованому обсязі надання платних послуг та встановленому відповідно до законодавства розмірі плати, розрахунка, що ґрунтуються на вартості орендованого майна та площі приміщень. Заплановані видатки будуть спрямовані на покриття витрат, пов'язаних з організацією та наданням послуг, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, утримання, обслуговування, ремонт та придбання майна для бюджетних установ.

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:

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, у тому числі:	90 316 051	102 943 538	104 706 800	110 783 000	118 870 200
	загальний фонд	90 316 051	102 943 538	104 706 800	110 783 000	118 870 200
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	19 577 851	22 647 507	23 035 300	24 372 100	26 151 300
	загальний фонд	19 577 851	22 647 507	23 035 300	24 372 100	26 151 300
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	10 071 725	3 617 500	5 191 100	6 599 100	5 870 300
	загальний фонд	8 501 012	3 568 000	5 137 300	5 502 100	5 810 300
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 570 713	49 500	53 800	1 097 000	60 000
	бюджет розвитку	0	0	0	1 040 000	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали, у тому числі:	13 942	80 000	87 700	94 000	99 200
	загальний фонд	13 942	80 000	87 700	94 000	99 200
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування, у тому числі:	12 132 648	18 000 000	21 050 500	20 899 800	22 035 600
	загальний фонд	8 423 081	8 000 000	10 190 500	9 399 100	9 925 400
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 709 567	10 000 000	10 860 000	11 500 700	12 110 200
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	4 790 608	4 230 500	6 761 200	7 241 300	7 646 800
	загальний фонд	4 788 605	4 214 000	6 743 300	7 222 300	7 626 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	2 003	16 500	17 900	19 000	20 000
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження, у тому числі:	5 229	50 000	54 800	58 600	61 800
	загальний фонд	5 229	50 000	54 800	58 600	61 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

(грн)

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Згідно статті 13 Бюджетного кодексу України від 08.07.2010р. № 2456-VI, зі змінами відділом освіти, як головним розпорядником плануються видатки, що будуть здійснюватись за рахунок надходжень спеціального фонду бюджету від плати за послуги, що надаються бюджетними установами, надходжень від додаткової (господарської) діяльності, плати за оренду майна. Обрахування видатків базується на прогнозованому обсязі надання платних послуг та встановленому відповідно до законодавства розмірі плати, розрахунка, що ґрунтуються на вартості орендованого майна та площі приміщень. Заплановані видатки будуть спрямовані на покриття витрат, пов'язаних з організацією та наданням послуг, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, утримання, облаштування, ремонт та придбання майна для бюджетних установ.

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:

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, у тому числі:	90 316 051	102 943 538	104 706 800	110 783 000	118 870 200
	загальний фонд	90 316 051	102 943 538	104 706 800	110 783 000	118 870 200
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	19 577 851	22 647 507	23 035 300	24 372 100	26 151 300
	загальний фонд	19 577 851	22 647 507	23 035 300	24 372 100	26 151 300
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	10 071 725	3 617 500	5 191 100	6 599 100	5 870 300
	загальний фонд	8 501 012	3 568 000	5 137 300	5 502 100	5 810 300
	спеціальний фонд, у тому числі:	1 570 713	49 500	53 800	1 097 000	60 000
	бюджет розвитку	0	0	0	1 040 000	0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали, у тому числі:	13 942	80 000	87 700	94 000	99 200
	загальний фонд	13 942	80 000	87 700	94 000	99 200
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування, у тому числі:	12 132 648	18 000 000	21 050 500	20 899 800	22 035 600
	загальний фонд	8 423 081	8 000 000	10 190 500	9 399 100	9 925 400
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 709 567	10 000 000	10 860 000	11 500 700	12 110 200
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	4 790 608	4 230 500	6 761 200	7 241 300	7 646 800
	загальний фонд	4 788 605	4 214 000	6 743 300	7 222 300	7 626 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	2 003	16 500	17 900	19 000	20 000
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження, у тому числі:	5 229	50 000	54 800	58 600	61 800
	загальний фонд	5 229	50 000	54 800	58 600	61 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

(грн)

2271	Оплата теплоснабжения, у тому числі:	15 644 990	14 832 500	16 553 400	17 426 600	18 402 700
	загальний фонд	15 644 990	14 832 500	16 553 400	17 426 600	18 402 700
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	749 165	1 000 400	1 584 000	1 175 300	1 241 100
	загальний фонд	749 165	1 000 400	1 584 000	1 175 300	1 241 100
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата электроэнергии, у тому числі:	4 121 102	6 080 125	6 534 000	6 321 100	6 675 000
	загальний фонд	4 121 102	6 080 125	6 534 000	6 321 100	6 675 000
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших энергоносителей и других коммунальных услуг, у тому числі:	177 704	194 400	328 600	228 300	241 000
	загальний фонд	177 704	194 400	328 600	228 300	241 000
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку, у тому числі:	34 192	50 000	54 800	58 600	61 800
	загальний фонд	34 192	50 000	54 800	58 600	61 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки, у тому числі:	26 942	530 275	81 600	87 200	92 100
	загальний фонд	26 942	525 875	76 800	82 200	86 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	4 400	4 800	5 000	5 300
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування, у тому числі:	4 871 758	3 255 000	0	0	0
	загальний фонд	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	4 871 758	3 255 000	0	0	0
	бюджет розвитку	3 876 099	3 255 000	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	162 533 907	177 511 745	186 023 800	195 345 000	207 448 900
	загальний фонд	152 379 866	164 186 345	175 087 300	182 723 300	195 253 400
	спеціальний фонд, у тому числі:	10 154 041	13 325 400	10 936 500	12 621 700	12 195 500
	бюджет розвитку	3 876 099	3 255 000	0	1 040 000	0

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

(грн)

Код Класифікації кредитуванн я бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	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

Заплановані видатки по даній бюджетній програмі нададуть змогу забезпечити створення оптимальних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, забезпечити різнобічний розвиток дитини дошкільного віку відповідно до її задачків, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей. Також це дасть змогу для реалізації цілей держави для забезпечення доступності та безоплатності дошкільної освіти, корекції психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку. Також забезпечать комфортне перебування всіх учасників освітнього процесу в закладах освіти.

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

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

(грн)

N 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	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, у тому числі:	161 971 506	177 027 700	186 023 800	195 345 000	207 448 900
X	загальний фонд	151 817 465	163 702 300	175 087 300	182 723 300	195 253 400
X	спеціальний фонд, у тому числі:	10 154 041	13 325 400	10 936 500	12 621 700	12 195 500
X	бюджет розвитку	3 876 099	3 255 000	0	1 040 000	0
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету, у тому числі:	562 401	484 045	0	0	0
X	загальний фонд	562 401	484 045	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	162 533 907	177 511 745	186 023 800	195 345 000	207 448 900
X	загальний фонд	152 379 866	164 186 345	175 087 300	182 723 300	195 253 400
X	спеціальний фонд, у тому числі:	10 154 041	13 325 400	10 936 500	12 621 700	12 195 500
X	бюджет розвитку	3 876 099	3 255 000	0	1 040 000	0

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

Заплановані видатки по даній бюджетній програмі надають змогу забезпечити створення оптимальних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, забезпечити різнобічний розвиток дитини дошкільного віку відповідно до її задатків, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей. Також це дасть змогу для реалізації цілей держави для забезпечення доступності та безоплатності дошкільної освіти, корекції психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку.

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	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Затрат								
	Усього - середньорічне число ставок/платних одиниць	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	757,95	0,00	757,95	757,95	0,00	757,95
	Кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00

	Кількість закладів дошкільної освіти	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00
	Педагогічного персоналу (крім адміністративного)	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	244,17	0,00	244,17	244,17	0,00	244,17
	Адміністративного персоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	125,25	0,00	125,25	125,25	0,00	125,25

	Адміністративний персонал (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	жінок	од.	Звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Спеціалістів, в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	жінок	од.	Звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Робітників, в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	жінок	од.	Звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	чоловіків	од.	Звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	562401,22	0,00	562401,22	484045,00	0,00	0,00	0,00	484045,00	0,00

Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	грн.	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дівчат	грн.	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
хлопців	грн.	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Діти-діти відвідування	днів	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості									
Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільного освіткою	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільного освіткою, в т.ч.:	відс.	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дівчат	відс.	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
хлопців	відс.	Розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	Розрахунок	99,90	0,00	99,90	0,00	0,00	0,00	100,00

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
	Заграт											
	Кількість закладів дошкільної освіти	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00

	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67
	жінок	од.	Звітні дані	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67
	Спеціалістів, в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13
	жінок	од.	Звітні дані	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13
	Робітників, в т.ч.:	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та платної чисельності працівників закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2025-2026 навчальний рік» від 05.09.2025р. № 431	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00
	жінок	од.	Звітні дані	274,25	0,00	274,25	274,25	0,00	274,25	274,25	0,00	274,25	274,25	0,00	274,25
	чоловіків	од.	Звітні дані	92,75	0,00	92,75	92,75	0,00	92,75	92,75	0,00	92,75	92,75	0,00	92,75
	Продукту														
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, в т.ч.:	осіб	Звітні дані	1696,00	0,00	1696,00	1696,00	0,00	1696,00	1696,00	0,00	1696,00	1696,00	0,00	1696,00
	дівчат	осіб	Звітні дані	797,00	0,00	797,00	797,00	0,00	797,00	797,00	0,00	797,00	797,00	0,00	797,00
	хлопців	осіб	Звітні дані	899,00	0,00	899,00	899,00	0,00	899,00	899,00	0,00	899,00	899,00	0,00	899,00

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	Спеціалісти	62,88	62,88	0,00	0,00	61,13	61,13	0,00	0,00	61,13	0,00	61,13	0,00	61,13	0,00
2	Робітники	363,55	363,55	0,00	0,00	367,00	367,00	0,00	0,00	367,00	0,00	367,00	0,00	367,00	0,00
3	Педагогічні працівники	256,28	256,28	0,00	0,00	270,60	270,60	0,00	0,00	270,60	0,00	270,60	0,00	270,60	0,00
4	Адміністративний персонал	133,63	133,63	0,00	0,00	168,67	168,67	0,00	0,00	168,67	0,00	168,67	0,00	168,67	0,00
	УСЬОГО	816,34	816,34	0,00	0,00	867,40	867,40	0,00	0,00	867,40	0,00	867,40	0,00	867,40	0,00

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)		разом (7 + 8)	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
			4	5	6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки, зі змінами	Рішення 4 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 25.02.2021р. № 190 "Про затвердження Програми розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки" зі змінами	13 289 617	3 876 099	17 165 716	14 919 000	3 255 000	18 174 000
	УСЬОГО		13 289 617	3 876 099	17 165 716	14 919 000	3 255 000	18 174 000

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 (проєкт)		2027 рік (план)		2028 рік (план)				
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
			4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Проєкт програми розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2026-2028 роки		11 880 600	0	11 880 600	12 724 400	1 040 000	13 764 400	13 437 100	0	13 437 100
	УСЬОГО		11 880 600	0	11 880 600	12 724 400	1 040 000	13 764 400	13 437 100	0	13 437 100

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів / програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 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	
1	Розширення доступу до якісних, безпечних та різноманітних типів та форм здобуття дошкільної освіти для кожної дитини шляхом інвестування у створення нових типів організації освітньої діяльності у закладах дошкільної освіти		2027	40 000	0	0	0	0	40 000	0
2	Оновлення інфраструктури закладів дошкільної освіти		2027	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000	0
X	X	X	X	X	0	0	0	0	1 040 000	0

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення витратів 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 витратів на 2026–2028 роки.

Фінансування витратів у 2024 році здійснювалось в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів із дотриманням фінансової дисципліни. За даною бюджетною програмою здійснюється фінансування закладів дошкільної освіти. Протягом звітного та поточного періодів зміни в штатному розписі відбувалися у зв'язку з оптимізацією мережі закладів дошкільної освіти, змінюючи кількість затверджених інклюзивних груп та введенням в дію наказу Міністерства освіти і науки України "Про затвердження Типових штатних нормативів закладів дошкільної освіти" від 12.06.2025р. № 844 (зі змінами). Обсяг бюджетних призначень 2024 року забезпечив повне виконання захищених статтей витратів протягом року. Загальний фонд заробітної плати у 2025 році затверджений в сумі 102943538грн., що на 14% більше у порівнянні з виконанням 2024 року (90316051грн.). Заробітна плата складалася з обов'язкових виплат, інших надбавок та доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки. Найбільшими статтями витратів є виплати на оплату праці з нарахуваннями працівникам закладів дошкільної освіти, енергоносіїв, оновлення і покращення матеріально-технічної бази, створення гармонійних, сучасних, комфортних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти, забезпечення дітей якісним, повноцінним гарячим харчуванням. Протягом 2025 року здійснюються заходи щодо недопущення наявності зареєстрованих зобов'язань на кінець бюджетного періоду. Заплановані витрати у 2026-2028 роках надають можливість забезпечити утримання та розвиток дошкільного освітнього середовища на рівні, достатньому для вимог стандартів освіти, доступність і безоплатність дошкільної освіти, забезпечити вихованців якісним, повноцінним гарячим харчуванням, підтримання в належному стані приміщень та посилення безпекових умов для учасників освітнього процесу.

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

Заплановані витрати спеціального фонду спрямовуватимуться на створення сучасних, комфортних та безпечних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти, забезпечення дітей якісним повноцінним харчуванням, зміцнення матеріально-технічної бази, оновлення закладів дошкільної освіти сучасними засобами навчання та обладнання.

Начальник відділу освіти

Алла КРАСНОКУТЬКА

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ