

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

1

Управління освіти Херсонської міської ради
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(0)(6)
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(0)(2)(1)(4)(6)(7)(1)(3)
(код за ЄДРПОУ)

(2)(1)(5)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)
(код бюджету)

2

Управління освіти Херсонської 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)(4)(6)(7)(1)(3)
(код за ЄДРПОУ)

3

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

(0)(6)(1)(1)(1)(5)(2)
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(1)(1)(5)(2)
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(0)(9)(9)(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

Забезпечити необхідні умови для функціонування і розвитку державної підтримки особам з особливими освітніми потребами та забезпечити надання якісних послуг інклюзивно-ресурсними центрами.

4.2. Мета бюджетної програми

Створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Конституція України;
- Бюджетний кодекс України;
- Наказ Міністерства фінансів України від 25.11.2024 № 604 "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів місцевого бюджету" (у редакції наказу від 12.12.2024 року №633);
- Постанова КМУ від 30.08.2002 № 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" (з урахуванням змін);
- Постанова КМУ від 14.06.2000р. № 963 "Про затвердження переліку посад педагогічних та науково-педагогічних працівників";
- Постанова КМУ від 23.03.2011 р. № 373 "Про встановлення надбавки педагогічним працівникам дошкільних, позашкільних, загальноосвітніх, професійно-технічних навчальних закладів, вищих навчальних I-II рівнів акредитації, інших установ закладів";
- Наказ Міністерства освіти і науки України від 16.04.2024 №521 "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 10.07.2017 р. № 992;
- Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 року № 793 (з урахуванням змін) "Про затвердження типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету";
- Постанова КМУ від 31.01.2001 №78 "Про затвердження Порядку виплати надбавки за вислугу років педагогічним працівникам";
- Постанова КМУ від 28.12.2021 р. №1391 "Деякі питання встановлення підвищень посадових окладів (ставок заробітної плати) та доплат за окремі види педагогічної діяльності у державних і комунальних закладах та установах освіти";
- Наказ департаменту бюджету і фінансів від 30.09.2025 № 21 "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів головними розпорядниками коштів бюджету Херсонської міської територіальної громади на 2026 – 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:	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
X	загальний фонд, у тому числі:	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
	міжбюджетний трансферт	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205

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

У 2024-2025 роках за бюджетною програмою 0611152 " Забезпечення діяльності інклюзивно- ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції " надходження по спеціальному фонду відсутні. У 2026-2028 роках надходження 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)
I	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	3 623 201	4 580 394	2 934 311	4 284 686	4 579 676
X	загальний фонд	3 623 201	4 580 394	2 934 311	4 284 686	4 579 676
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	797 104	1 004 828	645 549	942 631	1 007 529
X	загальний фонд	797 104	1 004 828	645 549	942 631	1 007 529
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
X	загальний фонд	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
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)
I	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 за загальним фондом у 2026-2028 роках у порівнянні з минулими роками в цілому не змінюється і спрямована на досягнення цілей бюджетної програми. У зв'язку з неможливістю повністю повноцінного функціонування внаслідок військового стану та активних бойових дій на території ХМТГ, видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями заплановано, виходячи з фактично зайнятих ставок. Видатки за спеціальним фондом у 2024-2025 роках не передбачено. На 2026-2028 роки не плануються у зв'язку із відсутністю потреби.

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

1. Видатки / надання кредитів за напрямом 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	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування інклюзивно-ресурсних центрів	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
X	загальний фонд	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
X	загальний фонд	4 420 305	5 585 222	3 579 860	5 227 317	5 587 205
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямом використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямків використання бюджетних коштів. Кошти спрямовані на створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів, забезпечення своєчасної оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників у інклюзивно-ресурсних центрах за рахунок освітньої субвенції

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 інклюзивно-ресурсних центрів	од.	Рішення міської ради від 05.08.2020 № 2429 "Про внесення змін до назви комунальної установи "Херсонський інклюзивно-ресурсний центр" Херсонської міської ради, затвердження Положення про неї у новій редакції та рішення міської ради від 05.08.2020 № 2428 "Про створення комунальної установи "Херсонський інклюзивно-ресурсний центр №2" Херсонської міської ради та затвердження положення про неї.	2	-	2	2	-	2
2	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи закладів станом на 01.01.2024; 01.09.2024; 01.01.2025; 01.09.2025, проекти штатних розписів на 2026,2027,2028 роки	22	-	22	22	-	22
3	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	Штатні розписи закладів станом на 01.01.2024; 01.09.2024; 01.01.2025; 01.09.2025 проект штатних розписів на 2026,2027,2028 роки	22	-	22	22	-	22
продукту									
1	кількість дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які звернулись до інклюзивно-ресурсних центрів, осіб.	осіб	Журнал обліку заяв щодо проведення комплексної оцінки та журнал обліку висновків про комплексну оцінку	405	-	405	714	-	714
2	кількість дітей (хлопців)	осіб	Журнал обліку заяв щодо проведення комплексної оцінки та журнал обліку висновків про комплексну оцінку	211	-	211	338	-	338
3	кількість дітей (дівчат)	осіб	Журнал обліку заяв щодо проведення комплексної оцінки та журнал обліку висновків про комплексну оцінку	194	-	194	376	-	376

4	кількість дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	осіб	Журнал обліку надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг особам з особливими освітніми потребами	109	-	109	327	-	327
5	кількість дітей, які отримують (хлопців)	осіб	Журнал обліку надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг особам з особливими освітніми потребами	58	-	58	169	-	169
6	кількість дітей, які отримують (дівчат)	осіб	Журнал обліку надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг особам з особливими освітніми потребами	51	-	51	158	-	158
ефективності									
1	середні витрати на одну дитину	грн.	Розрахуноково (відношення загальної суми витрат до загальної кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів)	40553	-	40553	17080	-	17080
2	середні витрати на одну дитину (хлопця та дівчину)	грн.	Розрахуноково (відношення загальної суми витрат до загальної кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів)	40553	-	40553	17080	-	17080
якості									
1	відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	Розрахуноково (відношення кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів до загальної кількості дітей, які звернулись до цих центрів)	27	-	27	46	-	46
2	кількість дітей (хлопців)	відс.	Розрахуноково (відношення кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів до загальної кількості дітей, які звернулись до цих центрів)	27	-	27	50	-	50
3	кількість дітей (дівчат)	відс.	Розрахуноково (відношення кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів до загальної кількості дітей, які звернулись до цих центрів)	26	-	26	42	-	42

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 інклюзивно-ресурсних центрів	од.	Рішення міської ради від 05.08.2020 № 2429 "Про внесення змін до назви комунальної установи "Херсонський інклюзивно-ресурсний центр" Херсонської міської ради, затвердження Положення про неї у новій редакції та рішення міської ради від 05.08.2020 № 2428 "Про створення комунальної установи "Херсонський інклюзивно-ресурсний центр №2" Херсонської міської ради та затвердження положення про неї.	2	-	2	2	-	2	2	-	2

2	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи закладів станом на 01.01.2024; 01.09.2024; 01.01.2025; 01.09.2025, проекти штатних розписів на 2026,2027,2028 роки	22	-	22	22	-	22	22	-	22
3	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	Штатні розписи закладів станом на 01.01.2024; 01.09.2024; 01.01.2025; 01.09.2025 проєкт штатних розписів на 2026,2027,2028 роки	22	-	22	22	-	22	22	-	22
продукту												
1	кількість дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які звернулись до інклюзивно-ресурсних центрів, осіб.	осіб	Журнал обліку заяв щодо проведення комплексної оцінки та журнал обліку висновків про комплексну оцінку	714	-	714	714	-	714	714	-	714
2	кількість дітей (хлопців)	осіб	Журнал обліку заяв щодо проведення комплексної оцінки та журнал обліку висновків про комплексну оцінку	338	-	338	338	-	338	338	-	338
3	кількість дітей (дівчат)	осіб	Журнал обліку заяв щодо проведення комплексної оцінки та журнал обліку висновків про комплексну оцінку	376	-	376	376	-	376	376	-	376
4	кількість дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	осіб	Журнал обліку надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг особам з особливими освітніми потребами	327	-	327	327	-	327	327	-	327
5	кількість дітей, які отримують (хлопців)	осіб	Журнал обліку надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг особам з особливими освітніми потребами	169	-	169	169	-	169	169	-	169
6	кількість дітей, які отримують (дівчат)	осіб	Журнал обліку надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг особам з особливими освітніми потребами	158	-	158	158	-	158	158	-	158
ефективності												
1	середні витрати на одну дитину	грн.	Розрахунково (відношення загальної суми витрат до загальної кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів)	10948	-	10948	15986	-	15986	17086	-	17086
2	середні витрати на одну дитину (хлопця та дівчину)	грн.	Розрахунково (відношення загальної суми витрат до загальної кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів)	10948	-	10948	15986	-	15986	17086	-	17086
якості												
1	відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	Розрахунково (відношення кількості дітей з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів до загальної кількості дітей, які звернулись до цих центрів)	46	-	46	46	-	46	46	-	46

11. Перелік та обсяги публічних 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 (грн)				
					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.

Юридичні зобов'язання у 2024 році не перевищували кошторисні призначення на 2024 рік. Орієнтовна сума юридичних зобов'язань у 2025 році складає 5 585 222 грн. Планується реєстрація зобов'язань за програмою на рівні касових видатків. Управління освіти і надалі буде здійснювати належний контроль за своїми зобов'язаннями. На даний час аналіз управління зобов'язаннями свідчить про ефективне їх управління. Граничним обсягом видатків на 2026 рік за програмою 0611152 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції" визначено 3579860 грн.

Граничним обсягом видатків на 2027 рік за програмою 0611152 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції" визначено 5227317 грн.

Граничним обсягом видатків на 2028 рік за програмою 0611152 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції" визначено 5587205 грн.

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

У 2024-2025 роках за бюджетною програмою 0611152 " Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції" видатки по спеціальному фонду відсутні.

Керівник установи – головного розпорядника коштів


(підпис)

Наталія БІЛЬ
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)