Додаток 3
до Інструкції щодо підготовки
бюджетної пропозиції
(абзац четвертий пункту 3 розділу I)

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

1. **Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради** | 06 | 43949171 | 1055000000
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код за ЄДРПОУ) | (код бюджету)

2. Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради | 061 | 43949171
(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. Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами | 0611080 | 1080 | 0960
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

Надання належного рівня послуг закладам дошкільної освіти, загальної середньої освіти, школи мистецтв, виконання заходів для доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа», співфінансування заходів, забезпечення учнів початкових класів безкоштовним харчуванням

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання спеціальної освіти мистецькими школами

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України;
Бюджетний кодекс України,
Закон України "Про місцеве самоврядування",
Закон України "Про освіту".
Закону України "Про позашкільну освіту" .
Закон України "Про культуру" від 14.12.2010р.№2778-VI.
Статут.
Постанова Кабінету Міністрів України від 25.03.1997 №260 "Про встановлення розміру плати за навчання у державних школах естетичного виховання дітей";
Положення про позашкільні навчальні заклади затвердженно постановою Кабінету Міністрів України від 06.05.2001 №433.
Наказ Міністерства освіти і науки України № 521 від 16.04.2024 "Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта»,
Наказ Міністерства фінансів України «Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів» від 26.08.2014 року №836 зі змінами,

Наказ МОН від 26.09.2005 р.№557 "Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ".

Рішення Козинської селищної ради від 24.12.2024 № 23-60-VIII "Про бюджет Козинської селищної територіальної громади на 2025 рік" зі змінами

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:**	**4 546 236**	**7 342 550**	**7 804 000**	**8 416 100**	**9 022 200**
	загальний фонд, у тому числі:	4 542 478	6 864 550	7 544 000	8 137 600	8 728 100
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 758	478 000	260 000	278 500	294 100
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	3 758	478 000	260 000	278 500	294 100
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	3 758	478 000	260 000	278 500	294 100
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

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

Відповідно до Постанови КМУ від 25.03.1997 №260 « Про встановлення розміру плати за навчання у державних школах естетичного виховання», наказу Міністерства культури України від 09.08.2018 №686 «Прозатвердження Положення про мистецьку школу», положення про порядок та надання пільг з оплати за навчання в Козинській школі мистецтв Козинської селищної ради затверджено наказом відділу освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради №16 від 21 січня 2021 року. На протязі 2025 року та наступних планових роках кошти спеціального фонду та кошти отримані за навчання (батьківська плата) планується використовувати на технічне оснащення та обладнання та музичні інструменти для школи мистецтв.

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, у тому числі:**	**3 590 201**	**5 495 200**	**5 956 600**	**6 427 000**	**6 897 300**
	загальний фонд	3 590 201	5 495 200	5 956 600	6 427 000	6 897 300
	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:**	**793 641**	**1 209 000**	**1 310 500**	**1 414 000**	**1 517 500**
	загальний фонд	793 641	1 209 000	1 310 500	1 414 000	1 517 500
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7
2210	**Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:**	**31 992**	**327 200**	**234 600**	**251 300**	**265 400**
	загальний фонд	31 992	49 200	54 600	58 500	61 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	278 000	180 000	192 800	203 600
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	**Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:**	**121 925**	**287 200**	**190 000**	**203 500**	**214 900**
	загальний фонд	118 167	87 200	110 000	117 800	124 400
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 758	200 000	80 000	85 700	90 500
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	**Оплата електроенергії, у тому числі:**	**0**	**0**	**41 600**	**44 600**	**47 100**
	загальний фонд	0	0	41 600	44 600	47 100
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2274	**Оплата природного газу, у тому числі:**	**0**	**0**	**66 000**	**70 700**	**74 700**
	загальний фонд	0	0	66 000	70 700	74 700
	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:**	**8 477**	**4 650**	**4 700**	**5 000**	**5 300**
	загальний фонд	8 477	4 650	4 700	5 000	5 300
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2730	**Інші виплати населенню, у тому числі:**	**0**	**19 000**	**0**	**0**	**0**
	загальний фонд	0	19 000	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2800	**Інші поточні видатки, у тому числі:**	**0**	**300**	**0**	**0**	**0**
	загальний фонд	0	300	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	**4 546 236**	**7 342 550**	**7 804 000**	**8 416 100**	**9 022 200**
	загальний фонд	4 542 478	6 864 550	7 544 000	8 137 600	8 728 100
	спеціальний фонд, у тому числі:	3 758	478 000	260 000	278 500	294 100
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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
	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

Структура видатків залишається сталою

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

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямами 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
I	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими), у тому числі:	**4 546 236**	**7 342 550**	**7 804 000**	**8 416 100**	**9 022 200**
X	загальний фонд	4 542 478	6 864 550	7 544 000	8 137 600	8 728 100
X	спеціальний фонд, у тому числі:	3 758	478 000	260 000	278 500	294 100
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	**УСЬОГО, у тому числі:**	**4 546 236**	**7 342 550**	**7 804 000**	**8 416 100**	**9 022 200**
X	загальний фонд	4 542 478	6 864 550	7 544 000	8 137 600	8 728 100
X	спеціальний фонд, у тому числі:	3 758	478 000	260 000	278 500	294 100
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

Структура за напрямами використання бюджетних коштів залишається сталою.

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	мережа	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
	кількість класів	од.	мережа	25,00	0,00	25,00	26,00	0,00	26,00
	кількість установ - усього	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	Середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	20,72	0,00	20,72	20,50	0,00	20,50
	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників (жін)	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів (чол.)	од.	штатний розпис	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (чол)	од.	штатний розпис	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50
	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду	грн.	кошторис	4542477,72	0,00	4542477,72	6864550,00	0,00	6864550,00
	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду (плата за навчання)	грн.	кошторис	0,00	3758,30	3758,30	0,00	478000,00	478000,00
	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персонал (чол.)	од.	штатний розпис	2,50	0,00	2,50	1,83	0,00	1,83
	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	од.	штатний розпис	14,22	0,00	14,22	14,67	0,00	14,67
	Продукту								
	Середня кі-ть учнів, звільнених від плати за навчання	од.	розрахункові дані	101,00	0,00	101,00	22,00	0,00	22,00
	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, з числа дітей шкільного віку - всього	осіб	мережа	0,00	0,00	0,00	149,00	0,00	149,00
	Ефективності								
	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	од.	розрахункові дані	5,00	0,00	5,00	8,00	0,00	8,00
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	осіб	розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	46070,80	3208,10	49278,90
	Якості								
	кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової митецької освіти у період, що передує поточному	осіб	внутрішній облік	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00

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
	Затрат											
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од	мережа	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
	кількість класів	од.	мережа	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00
	кількість установ - усього	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	Середнє число окладів (ставок) - усього	од.	штатний розпис	20,50	0,00	20,50	20,50	0,00	20,50	20,50	0,00	20,50
	Середнє число окладів (ставок) керівних	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	працівників (жін)											
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів (чол.)	од.	штатний роспис	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу (чол)	од.	штатний роспис	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50
	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду	грн.	кошторис	7544000,00	0,00	7544000,00	8137600,00	0,00	8137600,00	8728100,00	0,00	8728100,00
	Видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду (плата за навчання)	грн.	кошторис	0,00	260000,00	260000,00	0,00	278500,00	278500,00	0,00	294100,00	294100,00
	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персонал (чол.)	од.	штатний роспис	1,83	0,00	1,83	1,83	0,00	1,83	1,83	0,00	1,83
	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу (жін.)	од.	штатний розпис	14,67	0,00	14,67	14,67	0,00	14,67	14,67	0,00	14,67
	Продукту											
	Середня кі-ть учнів, звільнених від плати за навчання	од.	розрахункові дані	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00
	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, з числа дітей шкільного віку - всього	осіб	мережа	149,00	0,00	149,00	149,00	0,00	149,00	149,00	0,00	149,00
	Ефективності											
	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	од.	розрахункові дані	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	осіб	розрахункові дані	50630,90	1745,00	52375,90	54614,80	1869,10	56483,90	58577,80	1974,00	60551,80
	Якості											
	кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової митецької освіти у період, що передує поточному	осіб	внутрішній облік	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00

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

Програма школи естетичного виховання дітей спрямована на забезпечення надання початкової музичної, хореографічної, з образотворчого мистецтва дітям та брати активну участь у їх розвитку. В 2024 році працювало 4 (чотири) відділення, які активно приймали участь в навчанні та вихованні дітей. Учні та викладачі беруть активну участь у концертній та виставковій діяльності. Видатки пропорційно зростають та базуються на прогнозі росту цін на заробітну плату, комунальні послуги, предмети та матеріали. Такі зміни у структурі функціонування закладі забезпечать першочергові потреби у наданні спеціальної освіти мистецькими школами.
Штатна чисельність педагогічного персоналу зменшилась на 0,22 одиниці, в зв'язку з зміною педагогічного навантаження, згідно рішення Козинської селищної ради № 16-71-VIII від 01 вересня 2025 року. Завдяки виконанню бюджетної програми працівниками мистецької школи було забезпечено духовне та естетичне виховання дітей та молоді.

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							
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Керівники	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00
2	Спеціалісти	0,50	0,50	0,00	0,00	0,50	0,50	0,00	0,00	0,50	0,00	0,50	0,00	0,50	0,00
3	Робітники	1,50	1,50	0,00	0,00	1,50	1,50	0,00	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
4	Педагогічні працівники	16,72	16,72	0,00	0,00	16,50	13,95	0,00	0,00	16,50	0,00	16,50	0,00	16,50	0,00
	УСЬОГО	**20,72**	**20,72**	**0,00**	**0,00**	**20,50**	**17,95**	**0,00**	**0,00**	**20,50**	**0,00**	**20,50**	**0,00**	**20,50**	**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:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	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		0	0	0	0	0	0

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	2026 рік (проект)			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		0	0	0	0	0	0	0	0	0

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
X	X	X	X	X					

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.

Програма має одне завдання, яке повністю описує мету програми і виконується протягом всього планового періоду. У 2024 та 2025 роках усі кошти за даною програмою спрямовані на реалізацію забезпечення надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими). Найбільшими статями витрат програми є виплата заробітної плати та нарахування на заробітну плату. На 2025 року на заробітну плату було заплановано 5 495 200,00 грн., а нарахування склали 1 209 000,00 грн. На 2026 рік ці видатки заплановано збільшити до 5 956 600,00 грн. та 1 310 500,00 грн. відповідно. На прогнозні роки зберігається тенденція щодо зростання цих видатків. Це зумовлено поступовим зростанням розміру заробітної плати працівників.

Завдяки виконанню бюджетної програми працівниками мистецької школи було забезпечено духовне та естетичне виховання дітей та молоді. У 2024-2025 році було придбано ноутбуки, принтер, музичні інструменти, канцелярське приладдя, папір, засоби носіїв інформації. Для функціонування та розвитку мистецької школи необхідно продовжувати фінансування програми на 2026-2028 роки. Заплановані видатки на виплату заробітної плати згідно штатного розпису та тарифікації, канцелярське приладдя, папір, журнали для реєстрації

документообігу.

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

В 2024 році кошти спеціального фонду, отримані як батьківська плата за навчання, були спрямовані на закупівлю музичних інструментів. На протязі 2025 року та наступних планових роках кошти спеціального фонду та кошти отримані за навчання (батьківська плата) планується використовувати на технічне оснащення та обладнання та музичні інструменти для школи мистецтв.

На 2025 рік затверджено надходження коштів до спеціального фонду за рахунок батьківської плати в сумі 478 000,00 грн
На 2026 рік заплановано надходження коштів до спеціального фонду за рахунок батьківської плати в сумі 260 000,00 грн.
На 2027 рік заплановано надходження коштів до спеціального фонду за рахунок батьківської плати в сумі 278 500,00 грн.
На 2028 рік заплановано надходження коштів до спеціального фонду за рахунок батьківської плати в сумі 294 100,00 грн.

Начальник відділу

Інна РАДЧЕНКО

(підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ