

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2026-2028 РОКИ загальний (Форма 2026-1)

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(0)(6)

(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)

(код за ЄДРПОУ)

(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)

(код бюджету)

2. Мета діяльності головного розпорядника коштів місцевого бюджету

Реалізація державної політики в галузі освіти

3. Цілі державної, регіональної та місцевої політик у відповідній сфері діяльності, формування та реалізацію яких забезпечує головний розпорядник коштів місцевого бюджету та показники їх досягнення

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Керівництво і управління освіти і науки, виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки						
1.1	кількість штатних одиниць апарату управління		-	-	-	-	-
1.2	обсяг видатків на забезпечення реалізації даної цілі	од.	12	13	13	13	13
2	Забезпечення та надання послуг загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти	грн.	106326468	36051662	10962500	13430210	14290320
2.1	кількість закладів		-	-	-	-	-
2.2	обсяг видатків на забезпечення реалізації даної цілі	од.	40	41	40	40	40
2.3	середні витрати на один заклад	грн.	1016558291	1098151892	349300225	408258343	425794810
3	Забезпечення надання дошкільної та позашкільної освіти	грн.	25413957	26784192	8732506	10206459	10644870
3.1	кількість закладів		-	-	-	-	-
3.2	обсяг видатків на забезпечення реалізації даної цілі	од.	43	43	43	43	43
3.3	середні витрати на один заклад	грн.	537124043	454846823	492322625	504150810	541063320
4	Забезпечення та надання послуг закладами професійної (професійно - технічної) освіти	грн.	12491257	10577833	11449363	11724437	12582868
4.1	кількість закладів		-	-	-	-	-
4.2	обсяг видатків на забезпечення реалізації даної цілі	од.	7	7	7	7	7
4.3	середні витрати на один заклад	грн.	234064797	275729723	183405390	205093360	219669280
5	Забезпечення реалізації освітніх програм іншими закладами освіти, розвиток фізичної культури та спорту	грн.	33437828	39389960	26200770	29299051	31381326
5.1	кількість установ		-	-	-	-	-
5.2	обсяг видатків на забезпечення реалізації даної цілі	од.	7	7	7	7	7
5.3	середні витрати на один заклад	грн.	30567082	34590917	32842900	32290900	34634560
		грн.	4366726	4941560	4691843	4612986	4947794

4. Видатки / надання кредитів на 2024 - 2028 роки за бюджетними програмами:

4.1. Розподіл видатків / надання кредитів на 2024 - 2028 роки за бюджетними програмами:

(грн)

Номер цілі державної, регіональної та місцевої політик	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 відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	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
				Управління освіти і науки Сумської міської ради	1 924 640 681	1 899 371 017	1 068 833 640	1 163 223 623	1 235 452 290
1	610160	160	111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	4 906 739	5 941 900	6 509 800	8 000 800	8 578 090
				загальний фонд	4 906 739	5 941 900	6 509 800	8 000 800	8 578 090
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3	611010	1010	910	Надання дошкільної освіти	433 479 285	405 846 031	441 638 525	448 843 380	481 682 550
				загальний фонд	368 399 093	383 557 357	429 502 700	432 176 970	463 682 830
				спеціальний фонд	65 080 192	22 288 674	12 135 825	16 666 410	17 999 720
				бюджет розвитку	53 012 650	162 300	-	-	-
2	611021	1021	921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	314 207 143	354 551 220	296 961 125	341 762 820	381 594 530
				загальний фонд	249 233 954	274 418 894	288 191 900	314 219 490	351 847 730
				спеціальний фонд	64 973 189	80 132 326	8 769 225	27 543 330	29 746 800
				бюджет розвитку	18 134 350	12 275 959	-	-	-
2	611022	1022	922	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету	19 499 447	19 647 777	20 626 800	21 462 820	23 008 880
				загальний фонд	18 023 897	18 630 400	20 626 800	21 462 820	23 008 880
				спеціальний фонд	1 475 550	1 017 377	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611025	1025	922	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету	13 319 804	14 116 431	15 147 400	15 673 670	16 811 400
				загальний фонд	13 061 214	13 511 600	15 147 400	15 673 670	16 811 400
				спеціальний фонд	258 590	604 831	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611031	1031	921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	506 644 238	495 415 194	-	-	-
				загальний фонд	506 644 238	495 415 194	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611032	1032	922	Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок освітньої субвенції	19 770 579	19 252 200	-	-	-
				загальний фонд	19 770 579	19 252 200	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-

2	611035	1035	922	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції	1 245 468	1 596 860	-	-	-
				загальний фонд	1 245 468	1 596 860	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611061	1061	921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів Ук	351 767	-	-	-	-
				загальний фонд	351 767	-	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3	611070	1070	960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	52 117 105	49 000 792	50 684 100	55 307 430	59 380 770
				загальний фонд	46 797 815	48 216 600	50 684 100	55 307 430	59 380 770
				спеціальний фонд	5 319 290	784 192	-	-	-
				бюджет розвитку	3 602 718	-	-	-	-
4	611091	1091	930	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	199 374 781	208 306 526	183 405 390	205 093 360	219 669 280
				загальний фонд	158 311 954	154 999 894	159 705 800	179 081 810	191 576 810
				спеціальний фонд	41 062 827	53 306 632	23 699 590	26 011 550	28 092 470
				бюджет розвитку	1 448 026	10 710 000	-	-	-
4	611092	1092	930	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	20 776 602	20 014 198	-	-	-
				загальний фонд	20 776 602	20 014 198	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
4	611094	1094	930	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до ріш	3 514 399	-	-	-	-
				загальний фонд	-	-	-	-	-
				спеціальний фонд	3 514 399	-	-	-	-
				бюджет розвитку	3 514 399	-	-	-	-
5	611141	1141	990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	12 924 123	14 551 425	14 559 900	12 863 900	13 797 960
				загальний фонд	12 804 310	14 217 300	14 559 900	12 863 900	13 797 960
				спеціальний фонд	119 813	334 125	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
1	611142	1142	990	Інші програми та заходи у сфері освіти	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
				загальний фонд	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
5	611151	1151	990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	179 379	676 863	184 800	192 270	206 210
				загальний фонд	157 369	173 400	184 800	192 270	206 210
				спеціальний фонд	22 010	503 463	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-

5	611152	1152	990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	2 088 355	2 150 831	-	-	-
				загальний фонд	2 088 355	2 150 831	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
5	611160	1160	990	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників	3 302 581	3 841 098	4 127 000	4 383 060	4 701 790
				загальний фонд	3 255 419	3 780 700	4 127 000	4 383 060	4 701 790
				спеціальний фонд	47 162	60 398	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611181	1181	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа'	4 231 658	-	-	-	-
				загальний фонд	239 922	-	-	-	-
				спеціальний фонд	3 991 736	-	-	-	-
				бюджет розвитку	3 991 736	-	-	-	-
2	611182	1182	990	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	10 031 889	-	-	-	-
				загальний фонд	559 819	-	-	-	-
				спеціальний фонд	9 472 070	-	-	-	-
				бюджет розвитку	9 472 070	-	-	-	-
2	611183	1183	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа'	-	4 415 500	4 380 000	4 380 000	4 380 000
				загальний фонд	-	1 187 647	-	-	-
				спеціальний фонд	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
				бюджет розвитку	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
2	611184	1184	990	Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти 'Нова українська школа' за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	-	10 302 800	-	-	-
				загальний фонд	-	2 771 161	-	-	-
				спеціальний фонд	-	7 531 639	-	-	-
				бюджет розвитку	-	7 531 639	-	-	-
2	611200	1200	990	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	2 233 207	891 200	-	-	-
				загальний фонд	2 233 207	891 200	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611210	1210	990	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	872 618	-	-	-	-
				загальний фонд	872 618	-	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-

4	611221	1221	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення	2 000 000	-	-	-	-
				загальний фонд	2 000 000	-	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
4	611222	1222	990	Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвен	8 399 015	14 700 000	-	-	-
				загальний фонд	2 846 061	2 442 000	-	-	-
				спеціальний фонд	5 552 954	12 258 000	-	-	-
				бюджет розвитку	5 552 954	12 258 000	-	-	-
2	611231	1231	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зок	-	79 200	1 051 200	-	-
				загальний фонд	-	79 200	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	1 051 200	-	-
				бюджет розвитку	-	-	1 051 200	-	-
2	611232	1232	990	Виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, лі	-	79 200	-	-	-
				загальний фонд	-	79 200	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611241	1241	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдл	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
				загальний фонд	-	-	-	-	-
				спеціальний фонд	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
				бюджет розвитку	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
2	611242	1242	990	Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військ	67 512 063	-	-	-	-
				загальний фонд	-	-	-	-	-
				спеціальний фонд	67 512 063	-	-	-	-
				бюджет розвитку	67 512 063	-	-	-	-

2	611261	1261	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (облаштування укриттів) з загальний фонд	2 271 946	659 469	-	-	-
				спеціальний фонд	2 271 946	659 469	-	-	-
				бюджет розвитку	2 271 946	659 469	-	-	-
2	611273	1273	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонт	-	20 026 937	-	-	-
				загальний фонд	-	20 026 937	-	-	-
				спеціальний фонд	-	20 026 937	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611274	1274	990	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) ідалень (харчоблоків)	-	15 081 700	-	-	-
				загальний фонд	-	15 081 700	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611291	1291	990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальн	7 034 163	586 711	-	-	-
				загальний фонд	1 503 026	234 501	-	-	-
				спеціальний фонд	5 531 137	352 210	-	-	-
				бюджет розвитку	5 531 137	352 210	-	-	-
2	611292	1292	990	Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бю	16 413 045	1 368 993	-	-	-
				загальний фонд	16 413 045	1 368 993	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
4	611300	1300	990	Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі освіти	-	32 708 999	-	-	-
				загальний фонд	-	32 708 999	-	-	-
				спеціальний фонд	-	32 708 999	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	611403	1403	990	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	521 534	22 533 600	-	-	-
				загальний фонд	521 534	22 533 600	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-

2	611600	1600	990	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	-	93 946 200	-	-	-	-
				загальний фонд	-	93 946 200	-	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-	-
2	611700	1700	990	Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	-	10 792 700	-	-	-	-
				загальний фонд	-	-	-	-	-	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	10 792 700	-	-	-	-
2	611702	1702	990	Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	-	12 808 000	-	-	-	-
				загальний фонд	-	-	-	-	-	-
				спеціальний фонд	-	12 808 000	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-	-
1	613242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	74 210	61 600	50 700	48 900	58 000	-
				загальний фонд	74 210	61 600	50 700	48 900	58 000	-
				спеціальний фонд	-	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-	-
5	615031	5031	810	Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами	12 072 644	13 370 700	13 971 200	14 851 670	15 928 600	-
				загальний фонд	12 065 781	13 370 700	13 971 200	14 851 670	15 928 600	-
				спеціальний фонд	6 863	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-	-
3	617384	7384	490	Реалізація проектів і заходів за рахунок залишку коштів спеціального фонду державного бюджету, що утворилися станом на 01 січня 2023 року, джерелом формування яких були кредити (позики) від Європейського інвестиційного банку	51 527 653	-	-	-	-	-
				загальний фонд	-	-	-	-	-	-
				спеціальний фонд	51 527 653	-	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-	-
1	617640	7640	470	Заходи з енергозбереження	87 494 012	14 349 344	-	-	-	-
				загальний фонд	580 520	585 000	-	-	-	-
				спеціальний фонд	86 913 492	13 764 344	-	-	-	-
				бюджет розвитку	86 913 492	13 764 344	-	-	-	-
1	618240	8240	380	Заходи та роботи з територіальної оборони	13 276 521	15 149 818	3 741 000	4 698 600	4 964 800	-
				загальний фонд	12 857 388	15 000 000	3 741 000	4 698 600	4 964 800	-
				спеціальний фонд	419 133	149 818	-	-	-	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-	-
1	618340	8340	540	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000	-
				загальний фонд	-	-	-	-	-	-
				спеціальний фонд	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000	-
				бюджет розвитку	-	-	-	-	-	-
				УСЬОГО, у тому числі:	1 924 640 681	1 899 371 017	1 068 833 640	1 163 223 623	1 235 452 290	1 154 693 300
				загальний фонд	1 462 290 309	1 599 467 737	1 007 149 100	1 063 103 300	1 154 693 300	80 758 990
				спеціальний фонд, у тому числі:	462 350 372	299 903 280	61 684 540	100 120 323	80 758 990	4 380 000
				бюджет розвитку	291 355 263	113 677 710	16 564 900	29 359 033	4 380 000	-

4.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків та надання кредитів за бюджетними програмами та впливу цих змін на досягнення цілей державної, регіональної та місцевої політик
Структура видатків за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

Заступник начальника управління освіти і науки Сумської міської ради



(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>(0)(6)</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> (код за ЄДРПОУ)	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> (код бюджету)
2 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>(0)(6)(1)</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> (код за ЄДРПОУ)	
3 <u>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(0)(6)(1)(0)(1)(6)(0)</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(0)(1)(6)(0)</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(0)(1)(1)(1)</u> (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

Керівництво і управління у сфері освіти і науки, виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективної діяльності управління освіти і науки

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечення управління освіти і науки Сумської міської ради наданих законодавством у сфері освіти і науки.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про службу в органах місцевого самоврядування", Бюджетний кодекс, наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 (зі змінами) "Про деякі питання зпровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів", наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), наказ Міністерства фінансів України від 15.06.2023 р. № 322 "Про запровадження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Державне управління" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", Постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	4 906 739	5 941 900	6 509 800	8 000 800	8 578 090
	міжбюджетний трансферт	4 906 739	5 941 900	6 509 800	8 000 800	8 578 090
		-	-	-	-	-
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

Видатки за спеціальним фондом не плануються

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

(грн)

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
		3 745 972	4 580 400	4 965 000	6 146 800	6 595 500
2111	Заробітна плата	3 745 972	4 580 400	4 965 000	6 146 800	6 595 500
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	829 340	1 007 700	1 092 300	1 352 300	1 451 000
2120	Нарахування на оплату праці	829 340	1 007 700	1 092 300	1 352 300	1 451 000
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	89 412	87 406	104 900	115 430	121 550
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	89 412	87 406	104 900	115 430	121 550
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	159 658	139 564	149 900	250 980	264 280
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	159 658	139 564	149 900	250 980	264 280
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	6 380	13 250	15 000	10 790	11 360
2250	Видатки на відрядження	6 380	13 250	15 000	10 790	11 360
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	45 511	52 900	55 400	57 900	62 560
2271	Оплата тепlopостачання	45 511	52 900	55 400	57 900	62 560
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	4 600	6 100	7 000	7 460	8 050
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	4 600	6 100	7 000	7 460	8 050
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	24 580	51 500	54 100	57 650	62 200
2273	Оплата електроенергії	24 580	51 500	54 100	57 650	62 200
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	1 286	1 400	1 400	1 490	1 590
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1 286	1 400	1 400	1 490	1 590
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	1 680	6 500	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	-	1 680	6 500	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	58 300	-	-
2800	Інші поточні видатки	-	-	58 300	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	4 906 739	5 941 900	6 509 800	8 000 800	8 578 090
X	УСЬОГО, у тому числі:	4 906 739	5 941 900	6 509 800	8 000 800	8 578 090
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
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

1	Програма "Воєнний стан: інформування Сумської міської територіальної громади" на 2024 рік	Наказ сумської міської військової адміністрації від 18.12.2023 №94-СМР	72 000	-	72 000	-	-	-
Усього			72 000	-	72 000	-	-	-

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 (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
1	Програма "Воєнний стан: інформування Сумської міської територіальної громади" на 2024 рік	Наказ сумської міської військової адміністрації від 18.12.2023 №94-СМР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-	-

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				
					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.

Заплановані видатки забезпечують ефективну діяльність Управління освіти і науки відповідно до покладених завдань

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

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради



Наталія ГОНЧАРОВА

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

1 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(6) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (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)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	
3 <u>Надання дошкільної освіти</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(6)(1)(1)(0)(1)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(1)(0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(9)(1)(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

Забезпечення надання дошкільної та позашкільної освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Придбання обладнання і предметів довгострокового користування;
- Капітальні видатки (проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів);
- Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг, тощо).

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про дошкільну освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 28.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Щодо особливостей проектів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 793 "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	433 479 285	405 846 031	441 638 525	448 843 380	481 682 550
	міжбюджетний трансферт	368 399 093	383 557 357	429 502 700	432 176 970	463 682 830
41020400	Додаткові дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	-	-	188 922 600	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт	65 080 192	22 288 674	12 135 825	16 666 410	17 999 720
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	12 067 541	22 126 374	12 135 825	16 666 410	17 999 720
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	7 394 342	16 976 962	12 135 825	16 666 410	17 999 720
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	87 516	104 389	-	-	-
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 відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	3 679 657	3 129 180	-	-	-
	повернення кредитів	906 026	1 915 843	-	-	-
		-	-	-	-	-

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів
 Надходження спеціального фонду плануються на підставі Закону "Про дошкільну освіту", Постанови КМУ від 27.08.2010 № 796 "Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надавати закладами освіти, іншими установами за закладами освіти, що належать до державної та комунальної форми власності", Рішення Сумської міської військової адміністрації від 30.01.2025 № 18-СМВА "Про затвердження вартості харчування однієї дитини на день та порядку й умов забезпечення харчуванням дітей пільгових категорій закладів освіти, підпорядкованих управлінню освіти і науки Сумської міської ради в 2025 році" (зі змінами). Видатки за спеціальним фондом плануються за рахунок власних надходжень (батьківської плати) для придбання продуктів харчування

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

		(грн)				
6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2028 роках:		2024 рік	2025 рік	2026 рік	2027 рік	2028 рік
Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	(звіт)	(затверджено)	(план)	(план)	(план)
1	2	3	4	5	6	7
		250 740 772	257 560 396	280 000 000	297 512 600	319 231 100
2111	Заробітна плата	249 987 133	256 058 471	280 000 000	297 512 600	319 231 100
X	загальний фонд	753 639	1 501 925	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	55 134 512	56 360 837	61 320 000	65 155 200	69 911 600
2120	Нарахування на оплату праці	54 982 125	56 077 668	61 320 000	65 155 200	69 911 600
X	загальний фонд	152 387	283 169	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	6 226 455	5 358 866	2 752 900	2 118 000	2 230 250
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 323 512	1 986 596	2 752 900	2 118 000	2 230 250
X	загальний фонд	2 902 943	3 372 270	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	112 702	83 351	84 000	77 520	81 630
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	60 169	67 160	84 000	77 520	81 630
X	загальний фонд	52 533	16 191	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	18 600 526	34 051 280	39 135 825	28 050 660	29 987 340
2230	Продукти харчування	11 206 183	17 200 000	27 000 000	11 384 250	11 987 620
X	загальний фонд	7 394 343	16 851 280	12 135 825	16 666 410	17 999 720
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	5 477 371	5 033 964	5 133 000	3 981 840	4 192 890
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	5 452 585	4 957 423	5 133 000	3 981 840	4 192 890
X	загальний фонд	24 786	76 541	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	31 676 273	31 389 726	34 925 100	34 915 900	37 674 250
2271	Оплата тепlopостачання	31 676 273	31 389 726	34 925 100	34 915 900	37 674 250
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	1 625 782	2 154 916	1 954 600	2 685 880	2 898 060
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 625 782	2 154 916	1 954 600	2 685 880	2 898 060
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	9 030 604	12 369 058	14 299 500	12 894 760	13 913 450
2273	Оплата електроенергії	9 030 604	12 369 058	14 299 500	12 894 760	13 913 450
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	605 703	778 300	802 800	878 260	947 640
2274	Оплата природного газу	605 703	778 300	802 800	878 260	947 640
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	334 381	394 600	548 100	431 700	465 800
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	334 381	394 600	548 100	431 700	465 800
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	88 851	123 439	146 000	141 060	148 540
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	88 851	123 439	146 000	141 060	148 540
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	25 792	-	536 700	-	-
2800	Інші поточні видатки	25 792	-	536 700	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-

середньорічне число штатаних одиниць педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	785,96	-	785,96	755,12	-	755,12
середньорічне число штатаних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	263,3	-	263,3	317,87	-	317,87
середньорічне число штатаних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	213,25	-	213,25	231,67	-	231,67
середньорічне число штатаних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	923,25	-	923,25	926,95	-	926,95
кількість дошкільних навчальних закладів	од.	звіт 85 -К	38	-	38	38	-	38
кількість груп	од.	звіт 85 -К	376	-	376	363	-	363
всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	2185,76	-	2185,76	2231,608	-	2231,608
обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	розрахункові дані	-	52719650	52719650	-	-	-
Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	1079911	1079911	-	-	-
продукту								
кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(Жіночої статі)	осіб	звіт 85 -К	3440	-	3440	3109	-	3109
кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(Чоловічої статі)	осіб	звіт 85 -К	3732	-	3732	3323	-	3323
Кількість об'єктів в яких планується капітальний ремонт	од.	розрахункові дані	-	10	10	-	-	-
кількість одиниць придбаного обладнання	од.	розрахунок	-	31	31	-	-	-
ефективності								
витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	розрахункові дані	51366	9074	60440	59633	3465	63098
витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	51366	9074	60440	59633	3465	63098
витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі жіночої статі	грн.	розрахункові дані	51366	9074	60440	59633	3465	63098
середня вартість робіт капітального ремонту	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	-	5271965	5271965	-	-	-
середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	розрахункові дані	-	34836	34836	-	-	-
якості								
кількість днів відвідування	од.	розрахункові дані	120	-	120	120	-	120

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											
	середньорічне число штатаних одиниць педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	670,65	-	670,65	670,65	-	670,65	670,65	-	670,65
	середньорічне число штатаних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	389,797	-	389,797	389,8	-	389,8	389,8	-	389,8
	середньорічне число штатаних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	266,5	-	266,5	266,5	-	266,5	266,5	-	266,5
	середньорічне число штатаних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	916,076	-	916,076	916,08	-	916,08	916,08	-	916,08
	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	звіт 85 -К	38	-	38	38	-	38	38	-	38
	кількість груп	од.	звіт 85 -К	353	-	353	353	-	353	353	-	353

всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	2243,023	-	2243,023	2243,02	-	2243,02	2243,02	-	2243,02
обсяг видатків на капітальний ремонт	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукту											
кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(Жіночої статі)	осіб	звіт 85 -К	2824	-	2824	2824	-	2824	2824	-	2824
кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади(Чоловічої статі)	осіб	звіт 85 -К	2931	-	2931	2931	-	2931	2931	-	2931
Кількість об'єктів в яких планується капітальний ремонт	од.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кількість одиниць придбаного обладнання	од.	розрахунок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ефективності											
витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн.	розрахункові дані	74631	2109	76740	75096	2896	77992	80570	3128	83698
витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	74631	2109	76740	75096	2896	77992	80570	3128	83698
витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі жіночої статі	грн.	розрахункові дані	74631	2109	76740	75096	2896	77992	80570	3128	83698
середня вартість робіт капітального ремонту	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
якості											
кількість днів відвідування	од.	розрахункові дані	120	-	120	120	-	120	120	-	120

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

Збільшуються витрати на утримання 1 дитини у зв'язку з зменшенням дітей та збільшенням видатків на 2026 рік пов'язаних з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги, збільшенням витрат на утримання матеріально-технічної бази

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	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	030 - Спеціалісти	215,08	213,25	-	-	231,67	218,8	-	-	-	-	-	-	-	-
2	070 - Робітники	943,34	923,25	-	-	926,95	918,2	-	-	266,5	-	266,5	-	266,5	-
3	130 - Педагогічні працівники	276,07	263,3	-	-	317,87	315,45	-	-	916,076	-	916,076	-	916,076	-
4	140 - Вихователі	810,46	785,96	-	-	755,12	740,94	-	-	389,797	-	389,797	-	389,797	-
	Усього	2244,95	2185,76	-	-	2231,61	2193,39	-	-	670,65	-	670,65	-	670,65	-
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	X	X	-	-	X	X	-	-	2243,023	-	2243,023	-	2243,023	-

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)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2272	10 800	-	10 800	-	-	-

2	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка Захисників і Захисниць України та членів їх сімей на 2022-2024 роки"	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021р №2273-МР	2 751 628	-	2 751 628	-	-	-
3	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-СМР	365 636 665	65 080 192	430 716 857	-	-	-
4	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка ветеранської спільноти" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	-	-	-	4 222 980	-	4 222 980
5	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 416-СМР	-	-	-	19 800	-	19 800
Усього			368 399 093	65 080 192	433 479 285	4 242 780	-	4 242 780

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
1	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2272	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка Захисників і Захисниць України та членів їх сімей на 2022-2024 роки"	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021р №2273-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-СМР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка ветеранської спільноти" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	4 879 320	-	4 879 320	4 896 680	-	4 896 680	-	-	-
5	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 416-СМР	143 280	-	143 280	155 220	-	155 220	-	-	-
Усього			5 022 600	-	5 022 600	5 051 900	-	5 051 900	-	-	-

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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на подальше підвищення якості освіти. Видатки на 2026-2028 роки передбачають підвищення якості освітніх послуг, створення безпечних і сучасних умов навчання, для забезпечення ефективного використання ресурсів. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються на придбання продуктів харчування, обладнання та предметів довгострокового користування, розрахунків за проведення капітальних ремонтів укриттів, виплата заробітної плати за суспільно-корисні роботи

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради



(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(6) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (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)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	
3 <u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(6)(1)(1)(0)(2)(1) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(2)(1) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(9)(2)(1) (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

Забезпечення та надання послуг загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Придбання обладнання і предметів довгострокового користування.;
- Капітальні ремонти закладів загальної середньої освіти.;
- Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг, тощо).

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про загальну середню освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проєкту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	314 207 143	354 551 220	296 961 125	341 762 820	381 594 530
	міжбюджетний трансферт	249 233 954	274 418 894	288 191 900	314 219 490	351 847 730
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією	249 896	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	64 973 189	80 132 326	8 769 225	27 543 330	29 746 800
	міжбюджетний трансферт	1 041 612	-	-	-	-
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією	30 000	-	-	-	-
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	1 011 612	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	1 011 612	-	-	-	-
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	45 827 227	67 856 367	8 769 225	27 543 330	29 746 800
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	7 848 303	20 146 835	8 769 225	27 543 330	29 746 800
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	133 069	73 329	-	-	-
		28 485 531	41 730 948	-	-	-

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 відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'	9 360 324	5 633 199	-	-	-
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	-	272 056	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

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

Надходження спеціального фонду плануються на підставі Закону "Про освіту"; Постанови КМУ від 27.08.2010 № 796 "Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надавати закладами освіти, іншими установами за закладами освіти, що належать до державної та комунальної форми власності"; Рішення Сумської міської військової адміністрації від 30.01.2025 № 18-СМВА "Про затвердження вартості харчування однієї дитини на день та порядку й умов забезпечення харчування дітей пільгових категорій закладів освіти, підпорядкованих управлінню освіти і науки Сумської міської ради в 2025 році" (зі змінами). Видатки за спеціальним фондом плануються за рахунок власних надходжень (батьківської плати) для придбання продуктів харчування та виплати заробітної плати за надання платних послуг

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)
		3	4	5	6	7
1	2	143 521 622	153 884 807	156 900 600	171 559 130	184 104 410
2111	Заробітна плата	137 029 870	146 609 514	154 795 000	168 476 900	180 775 600
X	загальний фонд	6 491 752	7 275 293	2 105 600	3 082 230	3 328 810
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	31 202 764	33 539 252	34 219 200	37 574 490	40 322 240
2120	Нарахування на оплату праці	29 835 576	31 975 163	33 756 000	36 896 400	39 589 900
X	загальний фонд	1 367 188	1 564 089	463 200	678 090	732 340
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	19 647 269	34 217 583	4 712 200	3 600 600	3 791 430
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	6 292 197	4 824 065	4 712 200	3 600 600	3 791 430
X	загальний фонд	13 355 072	29 393 518	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	160 169	71 684	60 000	57 820	60 880
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	42 314	54 600	60 000	57 820	60 880
X	загальний фонд	117 855	17 084	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	13 434 911	22 388 217	8 398 225	38 734 540	41 422 420
2230	Продукти харчування	6 371 224	5 932 200	2 197 800	15 217 830	16 024 370
X	загальний фонд	7 063 687	16 456 017	6 200 425	23 516 710	25 398 050
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	13 903 194	20 198 992	16 940 000	17 158 750	18 061 470
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	13 256 624	18 721 952	16 940 000	17 158 750	18 061 470
X	загальний фонд	646 570	1 477 040	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	45 055 161	49 490 200	51 913 400	54 843 560	59 176 270
2271	Оплата теплопостачання	45 042 530	49 372 900	51 913 400	54 716 880	59 039 460
X	загальний фонд	12 631	117 300	-	126 680	136 810
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	1 117 839	1 978 983	1 989 400	2 390 360	2 579 230
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 113 676	1 947 000	1 989 400	2 355 820	2 541 930
X	загальний фонд	4 163	31 983	-	34 540	37 300
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	8 173 538	12 654 130	18 821 000	14 084 870	15 197 680
2273	Оплата електроенергії	8 141 160	12 558 150	18 821 000	13 979 790	15 084 190
X	загальний фонд	32 378	95 980	-	105 080	113 490
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	420 534	474 000	488 900	534 860	577 110
2274	Оплата природного газу	420 534	474 000	488 900	534 860	577 110
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	337 302	424 100	764 100	488 150	526 710
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	337 302	424 100	764 100	488 150	526 710
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

2276	Оплата енергосервісу	666 627	424 150	-	-	-
X	загальний фонд	666 627	424 150	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	112 762	214 500	235 000	227 370	239 420
X	спеціальний фонд, у тому числі:	111 476	214 500	235 000	227 370	239 420
X	бюджет розвитку	1 286	-	-	-	-
2730	Інші виплати населенню	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	384 370	576 600	696 800	508 320	535 260
X	спеціальний фонд, у тому числі:	384 370	576 600	696 800	508 320	535 260
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	188 474	310 000	822 300	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	188 474	310 000	822 300	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	18 997 911	14 602 687	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	18 997 911	14 602 687	-	-	-
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	2 048 912	3 271 780	-	-	-
X	загальний фонд	16 882 696	9 101 335	-	-	15 000 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	15 000 000
X	бюджет розвитку	16 882 696	9 101 335	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	16 085 438	9 004 179	-	-	-
X	загальний фонд	314 207 143	354 551 220	296 961 125	341 762 820	381 594 530
X	спеціальний фонд, у тому числі:	249 233 954	274 418 894	288 191 900	314 219 490	351 847 730
X	бюджет розвитку	64 973 189	80 132 326	8 769 225	27 543 330	29 746 800
		18 134 350	12 275 959	-	-	-

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

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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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

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

№ 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	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти					
X	загальний фонд	314 207 143	354 551 220	296 961 125	341 762 820	381 594 530
X	спеціальний фонд, у тому числі:	249 233 954	274 418 894	288 191 900	314 219 490	351 847 730
X	бюджет розвитку	64 973 189	80 132 326	8 769 225	27 543 330	29 746 800
X	УСЬОГО, у тому числі:	18 134 350	12 275 959	-	-	-
X	загальний фонд	314 207 143	354 551 220	296 961 125	341 762 820	381 594 530
X	спеціальний фонд, у тому числі:	249 233 954	274 418 894	288 191 900	314 219 490	351 847 730
X	бюджет розвитку	64 973 189	80 132 326	8 769 225	27 543 330	29 746 800
		18 134 350	12 275 959	-	-	-

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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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								
	кількість класів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	1032	-	1032	989	-	989
	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	86,26	-	86,26	83,62	-	83,62
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	331	-	331	346,83	-	346,83
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	955,5	-	955,5	983,69	-	983,69
	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	1372,76	-	1372,76	1414,14	-	1414,14
	обсяг видатків на капітальний ремонт закладів освіти	грн.	розрахункові дані	-	16882696	16882696	-	9101335	9101335
	обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	18997910	18997910	-	14602687	14602687
13467	кількість закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	36	-	36	36	-	36
	продукту								
	кількість учнів, вихованців всього (Жіночої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	14153	-	14153	12791	-	12791
	кількість учнів, вихованців всього (Чоловічої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	14173	-	14173	13069	-	13069
	кількість об'єктів, в яких планується капітальний ремонт	од.	розрахункові дані	-	16	16	-	4	4
	кількість придбаного обладнання	од.	розрахункові дані	-	562	562	-	659	659
	ефективності								
	витрати на одного учня, вихованця	грн.	розрахункові дані	8799	2294	11093	10612	3099	13711
	витрати на 1 учня, вихованця чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	8799	2294	11093	10612	3099	13711
	витрати на 1 учня, вихованця жіночої статі	грн.	розрахункові дані	8799	2294	11093	10612	3099	13711
	середня вартість робіт капітальних ремонтів	грн.	розрахункові дані	-	1055169	1055169	-	2275334	2275334
	середня вартість придбаного обладнання	грн.	розрахункові дані	-	33804	33804	-	22159	22159
	якості								
	кількість днів відвідування	од.	розрахункові дані	81	-	81	100	-	100

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 класів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	940	-	940	940	-	940	940	-	940

	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	80,58	-	80,58	80,58	-	80,58	80,58	-	80,58
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	345,25	-	345,25	345,25	-	345,25	345,25	-	345,25
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	278,32	-	278,32	978,32	-	978,32	978,32	-	978,32
	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	1404,15	-	1404,15	1404,15	-	1404,15	1404,15	-	1404,15
	обсяг видатків на капітальний ремонт закладів освіти	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13467	кількість закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	35	-	35	35	-	35	35	-	35
	продукту											
	кількість учнів, вихованців всього(Жіночої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	11442	-	11442	11442	-	11442	11442	-	11442
	кількість учнів, вихованців всього(Чоловічої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	11891	-	11891	11891	-	11891	11891	-	11891
	кількість об'єктів, в яких планується капітальний ремонт	од.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість придбаного обладнання	од.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ефективності											
	витрати на одного учня, вихованця	грн.	розрахункові дані	12351	376	12727	13467	1180	14647	15079	1275	16354
	витрати на 1 учня, вихованця чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	12351	376	12727	13467	1180	14647	15079	1275	16354
	витрати на 1 учня, вихованця жіночої статі	грн.	розрахункові дані	12351	376	12727	13467	1180	14647	15079	1275	16354
	середня вартість робіт капітальних ремонтів	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня вартість придбаного обладнання	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	якості											
	кількість днів відвідування	од.	розрахункові дані	120	-	120	120	-	120	120	-	120

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

Збільшуються витрати на утримання 1 дитини у зв'язку з зменшенням дітей та збільшенням видатків на 2026 рік пов'язаних з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги, збільшенням витрат на утримання матеріально-технічної бази

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	341,42	331	-	-	346,83	328,85	-	-	344,25	-	344,25	-	344,25	-
2	070 - Робітники	993,49	955,5	-	-	983,69	950,16	-	-	974,57	-	974,57	-	974,57	-
3	130 - Педагогічні працівники	27,07	26,26	-	-	32,72	32,04	-	-	29,68	-	29,68	-	29,68	-
4	140 - Вихователі	60,51	60	-	-	50,9	50,9	-	-	50,9	-	50,9	-	50,9	-
	Усього	1422,49	1372,76	-	-	1414,14	1361,95	-	-	1399,4	-	1399,4	-	1399,4	-
	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:

Документ	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)
			4	5	6	7	8	9
1	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2272	56 860	-	56 860	-	-	-
2	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 431-СМР	-	-	-	8 580 376	12 004 179	20 584 555
3	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка Захисників і Захисниць України та членів їх сімей на 2022-2024 роки"	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021р №2273-МР	3 821 262	-	3 821 262	-	-	-
4	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	245 355 832	64 973 189	310 329 021	-	-	-
5	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка ветеранської спільноти" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	-	-	-	1 657 160	-	1 657 160
6	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 416-СМР	-	-	-	83 380	-	83 380
	Усього		249 233 954	64 973 189	314 207 143	10 320 916	12 004 179	22 325 095

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
1	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2272	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 431-СМР	8 979 593	-	8 979 593	8 979 593	-	8 979 593	-	-	-
3	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка Захисників і Захисниць України та членів їх сімей на 2022-2024 роки"	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021р №2273-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Програма Сумської міської територіальної громади "Соціальна підтримка ветеранської спільноти" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	1 623 330	-	1 623 330	1 704 270	-	1 704 270	-	-	-

6	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 416-СМР	459 840	-	459 840	498 160	-	498 160	-	-
Усього			11 062 763	-	11 062 763	11 182 023	-	11 182 023	-	-

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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на подальше підвищення якості освіти. Видатки на 2026-2028 роки передбачають підвищення якості освітніх послуг, створення безпечних і сучасних умов навчання, для забезпечення ефективного використання ресурсів. Очікується виконання результативних показників.

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

Видатки за спеціальним фондом використовуються для придбання продуктів харчування, обладнання та предметів довгострокового користування, розрахунків за проведення капітальних ремонтів укріттів, виготовлення ПКД на ремонт харчоблоків та виплати заробітної плати за надання платних послуг, за суспільно-корисні роботи.

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(Підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
(Власне ім'я ПІРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3 Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(1)(0)(2)(2)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(1)(0)(2)(2)</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(9)(2)(2)</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

Забезпечення та надання послуг загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити надання загальної середньої освіти дітям, які потребують корекції фізичного та/ або розумового розвитку.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про загальну середню освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	19 499 447	19 647 777	20 626 800	21 462 820	23 008 880
X	загальний фонд, у тому числі:	18 023 897	18 630 400	20 626 800	21 462 820	23 008 880
	міжбюджетний трансферт	21 541	-	-	-	-
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією	21 541	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 475 550	1 017 377	-	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	1 475 550	1 017 377	-	-	-
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	2 001	1 135	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	1 132 065	694 214	-	-	-
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 відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	341 484	322 028	-	-	-

		-	-	-	-	-
	повернення кредитів					

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

Видатки за спеціальним фондом на 2026-2028 роки не плануються, у 2024-2025 роках кошти надійшли від благодійних внесків, грантів та дарунків, від реалізації в установленому порядку майна, надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів

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	11 137 319	11 531 057	12 448 000	13 162 350	14 123 200
X	загальний фонд	10 850 752	11 267 100	12 448 000	13 162 350	14 123 200
X	спеціальний фонд, у тому числі:	286 567	263 957	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	2 431 572	2 536 771	2 726 000	2 882 550	3 093 000
X	загальний фонд	2 376 655	2 478 700	2 726 000	2 882 550	3 093 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	54 917	58 071	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	758 448	736 117	204 500	180 030	189 570
X	загальний фонд	231 046	198 306	204 500	180 030	189 570
X	спеціальний фонд, у тому числі:	527 402	537 811	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	3 726	2 900	3 200	3 280	3 450
X	загальний фонд	2 897	2 900	3 200	3 280	3 450
X	спеціальний фонд, у тому числі:	829	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2230	Продукти харчування	958 963	1 257 092	1 397 200	1 440 240	1 516 570
X	загальний фонд	957 913	1 256 200	1 397 200	1 440 240	1 516 570
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 050	892	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	843 053	339 194	411 000	413 010	434 900
X	загальний фонд	843 053	339 194	411 000	413 010	434 900
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата теплопостачання	2 339 830	2 435 900	2 604 600	2 664 730	2 875 200
X	загальний фонд	2 339 830	2 435 900	2 604 600	2 664 730	2 875 200
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	63 719	100 300	110 800	121 220	130 800
X	загальний фонд	63 719	100 300	110 800	121 220	130 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	331 871	501 500	612 000	561 110	605 500
X	загальний фонд	331 871	501 500	612 000	561 110	605 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	20 076	20 500	44 500	22 440	24 200
X	загальний фонд	20 076	20 500	44 500	22 440	24 200
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	6 085	10 500	11 500	11 860	12 490
X	загальний фонд	6 085	10 500	11 500	11 860	12 490
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2730	Інші виплати населенню	-	19 300	-	-	-
X	загальний фонд	-	19 300	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	-	-	53 500	-	-
X	загальний фонд	-	-	53 500	-	-

X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	604 785	156 646	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	604 785	156 646	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	19 499 447	19 647 777	20 626 800	21 462 820	23 008 880
X	спеціальний фонд, у тому числі:	18 023 897	18 630 400	20 626 800	21 462 820	23 008 880
X	бюджет розвитку	1 475 550	1 017 377	-	-	-
		-	-	-	-	-

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

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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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

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

№ 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	Надання загальної середньої освіти спеціальними загальноосвітніми школами - інтернатами, школами та іншими навчальними закладами для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку	19 499 447	19 647 777	20 626 800	21 462 820	23 008 880
X	загальний фонд	18 023 897	18 630 400	20 626 800	21 462 820	23 008 880
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	1 475 550	1 017 377	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	19 499 447	19 647 777	20 626 800	21 462 820	23 008 880
X	спеціальний фонд, у тому числі:	18 023 897	18 630 400	20 626 800	21 462 820	23 008 880
X	бюджет розвитку	1 475 550	1 017 377	-	-	-
		-	-	-	-	-

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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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								
	кількість закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	2	-	2	2	-	2

середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	24,77	-	24,77	24,55	-	24,55
середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	17,5	-	17,5	18,75	-	18,75
середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	51,5	-	51,5	52,36	-	52,36
обсяг витрат на придбання обладнання предметів довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	604785	604785	-	156646	156646
Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	-	-	-	95,66	-	95,66
продукту								
кількість учнів, вихованців всього(Чоловічої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	136	-	136	136	-	136
кількість учнів, вихованців всього(Жіночої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	118	-	118	110	-	110
кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	од.	розрахункові дані	-	222	222	-	39	39
ефективності								
вартість утримання одного учня	грн.	розрахункові дані	70960	5809	76769	75733	4136	79869
середні видатки на придбання одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	2724	2724	-	4017	4017
вартість утримання 1 учня жіночої статі	грн.	розрахункові дані	70960	5809	76769	75733	4136	79869
вартість утримання 1 учня чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	70960	5809	76769	75733	4136	79869
якості								
Кількість днів відвідування	од.	розрахункові дані	87	-	87	110	-	110

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 закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	2	-	2	2	-	2	2	-	2
	середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	24,1	-	24,1	24,1	-	24,1	24,1	-	24,1
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	19,75	-	19,75	19,75	-	19,75	19,75	-	19,75
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	53,5	-	53,5	53,5	-	53,5	53,5	-	53,5
	обсяг витрат на придбання обладнання предметів довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	продукту											
	кількість учнів, вихованців всього(Чоловічої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	143	-	143	143	-	143	143	-	143
	кількість учнів, вихованців всього(Жіночої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	95	-	95	95	-	95	95	-	95

кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	од.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ефективності													
вартість утримання одного учня	грн.	розрахункові дані	86667	-	86667	90180	-	90180	96676	-	96676	-	96676
середні видатки на придбання одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість утримання 1 учня жіночої статі	грн.	розрахункові дані	86667	-	86667	90180	-	90180	96676	-	96676	-	96676
вартість утримання 1 учня чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	86667	-	86667	90180	-	90180	96676	-	96676	-	96676
якості													
Кількість днів відвідування	од.	розрахункові дані	110	-	110	110	-	110	110	-	110	-	110

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

Збільшуються витрати на утримання 1 дитини у зв'язку з зменшенням дітей та збільшенням видатків на 2026 рік пов'язаних з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги, збільшенням витрат на утримання матеріально-технічної бази

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	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	030 - Спеціалісти	17,92	17,5	-	-	18,75	18,55	-	-	19,75	-	19,75	-	19,75	-
2	070 - Робітники	51,8	51,5	-	-	52,36	52,14	-	-	53,5	-	53,5	-	53,5	-
3	130 - Педагогічні працівники	24,77	24,77	-	-	24,55	24,55	-	-	24,1	-	24,1	-	24,1	-
	Усього	94,49	93,77	-	-	95,66	95,24	-	-	97,35	-	97,35	-	97,35	-
	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:

№ 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
1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 431-СМР	-	-	-	19 300	-	19 300
2	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	-	-	-	-	-	-
3	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	18 023 897	1 475 550	19 499 447	-	-	-
	Усього		18 023 897	1 475 550	19 499 447	19 300	-	19 300

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 (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

1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 431-СМР	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	24 480	-	24 480	26 520	-	26 520	-	-
3	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього		24 480	-	24 480	26 520	-	26 520	-	-

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 витраток 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 витраток на 2026–2028 роки.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані витатки є обґрунтованими та спрямовані на подальше підвищення якості освіти. Витатки на 2026–2028 роки передбачають підвищення якості освітніх послуг, створення безпечних і сучасних умов навчання, для забезпечення ефективного використання ресурсів. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються на придбання матеріалів, медикаментів, обладнання та предметів довгострокового користування, виплату заробітної плати за суспільно-корисні роботи

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

- 1 Управління освіти і науки Сумської міської ради
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) _____ (0)(6) _____ (0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) _____ (1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)(0)
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ) (код бюджету)
- 2 Управління освіти і науки Сумської міської ради
(найменування відповідального виконавця) _____ (0)(6)(1) _____ (0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
- 3 Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) _____ (0)(6)(1)(1)(0)(2)(5) _____ (1)(0)(2)(5) _____ (0)(9)(2)(2)
(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 політик, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політик

Забезпечення та надання послуг загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечення діяльності роботи навчально - реабілітаційного центру.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про загальну середню освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)	(грн)
						2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	13 319 804	14 116 431	15 147 400	15 673 670	16 811 400
	міжбюджетний трансферт	13 061 214	13 511 600	15 147 400	15 673 670	16 811 400
		-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт	258 590	604 831	-	-	-
		-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	258 590	604 831	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	7 087	-	-	-	-
	повернення кредитів	251 503	604 831	-	-	-
		-	-	-	-	-

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

Видатки за спеціальним фондом на 2026-2028 роки не плануються, у 2024-2025 роках кошти надійшли від благодійних внесків, грантів та дарунків, від реалізації в установленому порядку майна, надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів

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
	Заробітна плата	9 562 423	9 506 600	10 513 000	11 075 800	11 884 300
2111	загальний фонд	9 562 423	9 506 600	10 513 000	11 075 800	11 884 300
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Нарахування на оплату праці	2 051 826	2 073 400	2 292 000	2 425 600	2 602 700
2120	загальний фонд	2 051 826	2 073 400	2 292 000	2 425 600	2 602 700
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	269 397	340 934	124 400	116 490	122 660
2210	загальний фонд	81 271	105 700	124 400	116 490	122 660
X	спеціальний фонд, у тому числі:	188 126	235 234	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	510	3 200	3 500	3 390	3 570
2220	загальний фонд	290	3 200	3 500	3 390	3 570
X	спеціальний фонд, у тому числі:	220	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Продукти харчування	218 981	258 036	467 000	275 340	289 930
2230	загальний фонд	200 965	242 300	467 000	275 340	289 930
X	спеціальний фонд, у тому числі:	18 016	15 736	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Оплата послуг (крім комунальних)	218 784	536 361	347 000	349 470	367 990
2240	загальний фонд	218 784	316 000	347 000	349 470	367 990
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	220 361	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Оплата водопостачання та водовідведення	32 480	46 800	51 900	56 780	61 270
2272	загальний фонд	32 480	46 800	51 900	56 780	61 270
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Оплата електроенергії	209 459	370 800	389 600	414 950	447 760
2273	загальний фонд	209 459	370 800	389 600	414 950	447 760
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Оплата природного газу	698 238	839 400	865 800	947 270	1 022 100
2274	загальний фонд	698 238	839 400	865 800	947 270	1 022 100
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	3 440	3 200	3 600	3 500	3 770
2275	загальний фонд	3 440	3 200	3 600	3 500	3 770
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2 038	4 200	4 600	5 080	5 350
2282	загальний фонд	2 038	4 200	4 600	5 080	5 350
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	52 228	133 500	85 000	-	-
3110	загальний фонд	-	-	85 000	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	52 228	133 500	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	13 319 804	14 116 431	15 147 400	15 673 670	16 811 400
X	загальний фонд	13 061 214	13 511 600	15 147 400	15 673 670	16 811 400
X	спеціальний фонд, у тому числі:	258 590	604 831	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

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

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	(грн)				
		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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	(грн)				
		2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	13 319 804	14 116 431	15 147 400	15 673 670	16 811 400
X	загальний фонд	13 061 214	13 511 600	15 147 400	15 673 670	16 811 400
X	спеціальний фонд, у тому числі:	258 590	604 831	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд	13 319 804	14 116 431	15 147 400	15 673 670	16 811 400
X	спеціальний фонд, у тому числі:	13 061 214	13 511 600	15 147 400	15 673 670	16 811 400
X	бюджет розвитку	258 590	604 831	-	-	-

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

Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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								
	Кількість закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів	1	-	1	1	-	1
	Кількість дітей(Чоловічої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	44	-	44	41	-	41
	Кількість дітей(Жіночої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	23	-	23	22	-	22
	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	37,15	-	37,15	36,86	-	36,86
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	10	-	10	10,67	-	10,67

Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	24,5	-	24,5	26,33	-	26,33
Середньорічне число штатних одиниць ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	71,65	-	71,65	73,86	-	73,86
Обсяг витрат на придбання предметів догострокового користування	грн.	коштрис	-	52228	52228	-	133500	133500
продукту							1	1
Кількість придбаного обладнання	шт.	розрахунок	-	7	7	-	-	-
ефективності								
Витрати на 1 дитину	грн.	розрахункові дані	194943	3860	198803	214470	9600	224070
Витрати на 1 дитину чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	194943	3860	198803	214470	9600	224070
Витрати на 1 дитину жіночої статі	грн.	розрахункові дані	194943	3860	198803	214470	9600	224070
Витрати на одиницю придбаного обладнання	грн.	розрахункові дані	-	7461	7461	-	133500	133500
якості								
Кількість днів відвідування	відс.	розрахункові дані	-	-	-	120	-	120

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 закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів	1	-	1	1	-	1	1	-	1
	Кількість дітей(Чоловічої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	38	-	38	38	-	38	38	-	38
	Кількість дітей(Жіночої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	21	-	21	21	-	21	21	-	21
	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	36,28	-	36,28	36,28	-	36,28	36,28	-	36,28
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	11	-	11	11	-	11	11	-	11
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	27	-	27	27	-	27	27	-	27
	Середньорічне число штатних одиниць ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	74,28	-	74,28	74,28	-	74,28	74,28	-	74,28
	Обсяг витрат на придбання предметів догострокового користування	грн.	коштрис	85000	-	85000	-	-	-	-	-	-
	продукту											
	Кількість придбаного обладнання	шт.	розрахунок	1	-	1	1	-	-	-	-	-
	ефективності											
	Витрати на 1 дитину	грн.	розрахункові дані	256736	-	256736	265655	-	265655	284939	-	284939
	Витрати на 1 дитину чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	256736	-	256736	265655	-	265655	234939	-	234939
	Витрати на 1 дитину жіночої статі	грн.	розрахункові дані	256736	-	256736	265655	-	265655	234939	-	234939
	Витрати на одиницю придбаного обладнання	грн.	розрахункові дані	85000	-	85000	-	-	-	-	-	-
	якості											
	Кількість днів відвідування	відс.	розрахункові дані	120	-	120	120	-	120	120	-	120

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

Збільшуються витрати на утримання 1 дитини у зв'язку з зменшенням дітей та збільшенням видатків на 2026 рік пов'язаних з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги, збільшенням витрат на утримання матеріально-технічної бази

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	10,17	10	-	-	10,67	10,6	-	-	11	12	13	14	15	16
2	070 - Робітники	26	24,5	-	-	26,33	24,2	-	-	-	-	11	-	-	-
3	130 - Педагогічні працівники	37,15	37,15	-	-	36,86	36,86	-	-	27	-	27	-	-	11
	Усього	73,32	71,65	-	-	73,86	71,66	-	-	36,28	-	36,28	-	36,28	-
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	X	X	-	-	X	X	-	-	74,28	-	74,28	-	74,28	-

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)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	13 061 214	258 590	13 319 804	-	-	-
2	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	-	-	-	-	-	-
	Усього		13 061 214	258 590	13 319 804	-	-	-

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 (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
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Програма Сумської міської територіальної громади "Милосердя" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 417-СМР	8 400	-	8 400	9 100	-	9 100	-	-	-
	Усього		8 400	-	8 400	9 100	-	9 100	-	-	-

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				
					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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на подальше підвищення якості освіти. Видатки на 2026–2028 роки передбачають підвищення якості освітніх послуг, створення безпечних і сучасних умов навчання, для забезпечення ефективного використання ресурсів. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються для придбання матеріалів, медикаментів, обладнання та предметів довгострокового користування, оплати послуг (крім комунальних)

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради



 (підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

 (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1	Управління освіти і науки Сумської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(6) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2	Управління освіти і науки Сумської 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)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	
3	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(6)(1)(1)(0)(7)(0) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(7)(0) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(9)(6)(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

Забезпечення надання дошкільної та позашкільної освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про позашкільну освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 28.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Щодо особливостей проектів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	52 117 105	49 000 792	50 684 100	55 307 430	59 380 770
	міжбюджетний трансферт	46 797 815	48 216 600	50 684 100	55 307 430	59 380 770
		-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт	5 319 290	784 192	-	-	-
		-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	1 716 572	784 192	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	235	6 420	-	-	-
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 відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	1 233 868	133 640	-	-	-
	повернення кредитів	482 469	644 132	-	-	-
		-	-	-	-	-

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

Видатки за спеціальним фондом на 2026-2028 роки не плануються, у 2024-2025 роках кошти надійшли від благодійних внесків, грантів та дарунків, від реалізації в установленому порядку майна, надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів

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	33 530 003	33 295 777	35 000 000	38 110 750	40 892 800
X	загальний фонд	33 129 908	32 767 800	35 000 000	38 110 750	40 892 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	400 095	527 977	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	7 248 807	7 260 055	7 630 000	8 346 250	8 955 500
X	загальний фонд	7 166 433	7 143 900	7 630 000	8 346 250	8 955 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:	82 374	116 155	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 120 104	239 912	110 000	116 490	122 660
X	загальний фонд	155 057	100 000	110 000	116 490	122 660
X	спеціальний фонд, у тому числі:	965 047	139 912	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	850 419	627 000	530 000	529 500	557 560
X	загальний фонд	628 155	627 000	530 000	529 500	557 560
X	спеціальний фонд, у тому числі:	222 264	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата тепlopостачання	4 465 564	4 928 500	5 212 500	5 391 770	5 817 720
X	загальний фонд	4 465 564	4 928 500	5 212 500	5 391 770	5 817 720
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	81 465	496 288	331 200	850 910	918 130
X	загальний фонд	81 465	496 288	331 200	850 910	918 130
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	1 074 773	1 881 412	1 612 000	1 874 790	2 022 900
X	загальний фонд	1 074 773	1 881 412	1 612 000	1 874 790	2 022 900
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	34 493	67 300	101 200	73 630	79 450
X	загальний фонд	34 493	67 300	101 200	73 630	79 450
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2276	Оплата енергосервісу	25 381	191 400	-	-	-
X	загальний фонд	25 381	191 400	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	9 109	13 000	14 200	13 340	14 050
X	загальний фонд	9 109	13 000	14 200	13 340	14 050
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	27 477	148	68 000	-	-
X	загальний фонд	27 477	148	68 000	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	148	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	46 792	-	75 000	-	-
X	загальний фонд	46 792	-	75 000	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	3 602 718	-	-	-	-
X	загальний фонд	3 602 718	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	52 117 105	49 000 792	50 684 100	55 307 430	59 380 770

X	загальний фонд					
X	спеціальний фонд, у тому числі:	46 797 815	48 216 600	50 684 100	55 307 430	59 380 770
X	бюджет розвитку	5 319 290	784 192	-	-	-
		3 602 718	-	-	-	-

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

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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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

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

№ 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
X	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	52 117 105	49 000 792	50 684 100	55 307 430	59 380 770
X	загальний фонд	46 797 815	48 216 600	50 684 100	55 307 430	59 380 770
X	спеціальний фонд, у тому числі:	5 319 290	784 192	-	-	-
X	бюджет розвитку	3 602 718	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	52 117 105	49 000 792	50 684 100	55 307 430	59 380 770
X	загальний фонд	46 797 815	48 216 600	50 684 100	55 307 430	59 380 770
X	спеціальний фонд, у тому числі:	5 319 290	784 192	-	-	-
X	бюджет розвитку	3 602 718	-	-	-	-

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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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								
	кількість закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	5	-	5	5	-	5
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	194,5	-	194,5	195,2	-	195,2
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	21,25	-	21,25	21,25	-	21,25
	всього середньорічне число ставок	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	286,5	-	286,5	288,2	-	288,2

	середньорічне число штатних одиниць робітників	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	70,75	-	70,75	71,75	-	71,75
	обсяг витрат на проведення капітального ремонту	грн.	розрахунок	-	3602718	3602718	-	-	-
	продукту								
	кількість об'єктів в яких планується проведення капітального ремонту	од.	розрахунок	-	1	1	-	-	-
	Всього дітей(Чоловічої статі)	осіб	звіт 85 -К	3460	-	3460	3070	-	3070
	Всього дітей(Жіночої статі)	осіб	звіт 85 -К	5543	-	5543	4811	-	4811
1	Всього дітей	осіб		9003	-	9003	-	-	-
	ефективності								
	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	розрахункові дані	5198	591	5789	6118	100	6218
	середні витрати на проведення капітального ремонту	грн.	розрахунок	-	3602718	3602718	-	-	-
	якості								
	збільшення кількості учнів, охоплених позашкільною освітою у порівнянні з минулим роком	відс.	розрахункові дані	102,6	-	102,6	90	-	90

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 закладів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	5	-	5	5	-	5	5	-	5
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	189,94	-	189,94	189,94	-	189,94	189,94	-	189,94
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	21,25	-	21,25	21,25	-	21,25	21,25	-	21,25
	всього середньорічне число ставок	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	282,94	-	282,94	282,94	-	282,94	282,94	-	282,94
	середньорічне число штатних одиниць робітників	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	71,75	-	71,75	71,75	-	71,75	71,75	-	71,75
	обсяг витрат на проведення капітального ремонту	грн.	розрахунок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	продукту											
	кількість об'єктів в яких планується проведення капітального ремонту	од.	розрахунок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Всього дітей(Чоловічої статі)	осіб	звіт 85 -К	3016	-	3016	3016	-	3016	3016	-	3016
	Всього дітей(Жіночої статі)	осіб	звіт 85 -К	4510	-	4510	4510	-	4510	4510	-	4510
1	Всього дітей	осіб		7526	-	7526	7526	-	7526	7526	-	7526
	ефективності											
	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	розрахункові дані	6735	-	6735	7349	-	7349	7890	-	7890
	середні витрати на проведення капітального ремонту	грн.	розрахунок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	якості											
	збільшення кількості учнів, охоплених позашкільною освітою у порівнянні з минулим роком	відс.	розрахункові дані	95	-	95	-	-	-	-	-	-

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

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	21,25	21,25	-	-	21,25	-	-	-	21,25	-	21,25	-	-	-
2	070 - Робітники	71,75	70,75	-	-	71,75	-	-	-	71,75	-	71,75	-	-	-
3	130 - Педагогічні працівники	197,83	194,5	-	-	195,2	-	-	-	189,94	-	189,94	-	-	-
	Усього	290,83	286,5	-	-	288,2	-	-	-	282,94	-	282,94	-	-	-
	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:

№ 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
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	46 797 815	5 319 290	52 117 105	-	-	-
	Усього		46 797 815	5 319 290	52 117 105	-	-	-

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 (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
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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				
					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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на подальше підвищення якості освіти. Видатки на 2026-2028 роки передбачають підвищення якості освітніх послуг, створення безпечних і сучасних умов навчання, для забезпечення ефективного використання ресурсів. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються на придбання матеріалів, обладнання та предметів довгострокового користування, виплату заробітної плати за суспільно-корисні роботи, оплату послуг (крім комунальних)

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради



(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(6) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2 Управління освіти і науки Сумської 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)(7)(8)(9)(4) (код за ЄДРПОУ)	
3 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(6)(1)(1)(0)(9)(1) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(9)(1) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(9)(3)(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

Забезпечення та надання послуг закладами професійної (професійно - технічної) освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти у закладах професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Підготовка кадрів на умовах регіонального замовлення у закладах професійної (професійно-технічної) освіти.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	199 374 781	208 306 526	183 405 390	205 093 360	219 669 280
X	загальний фонд, у тому числі:	158 311 954	154 999 894	159 705 800	179 081 810	191 576 810
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	41 062 827	53 306 632	23 699 590	26 011 550	28 092 470
	міжбюджетний трансферт	1 448 026	10 710 000	-	-	-
41021400	Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією	1 448 026	6 210 000	-	-	-
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	-	4 500 000	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	39 614 801	42 596 632	23 699 590	26 011 550	28 092 470
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	11 046 610	13 154 672	10 457 780	12 490 690	13 489 940
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	9 366 236	9 234 688	13 116 970	13 350 190	14 418 210
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	83 333	118 800	114 840	141 000	152 280
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	77 483	27 068	10 000	29 670	32 040

25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	17 311 785	19 661 044	-	-	-
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 відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів	1 729 354	400 360	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

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

Надходження спеціального фонду плануються на підставі Закону "Про освіту"; Постанови КМУ від 27.08.2010 № 796 "Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надавати закладами освіти, іншими установами закладами освіти, що належать до державної та комунальної форми власності. Видатки за спеціальним фондом плануються за рахунок власних надходжень для виплати заробітної плати за надання платних послуг, пркращення матеріально- технічної бази, придбання предметів та матеріалів довгострокового використання

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	90 859 667	87 498 151	91 847 140	102 592 360	110 141 980
X	загальний фонд	85 324 111	80 685 576	83 900 000	93 977 200	100 837 600
X	спеціальний фонд, у тому числі:	5 535 556	6 812 575	7 947 140	8 615 160	9 304 380
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	19 767 120	19 253 118	19 955 180	22 476 350	24 130 380
X	загальний фонд	18 633 503	17 670 718	18 206 300	20 581 000	22 083 400
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 133 617	1 582 400	1 748 880	1 895 350	2 046 980
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	18 156 263	7 551 840	2 497 800	3 455 980	3 718 160
X	загальний фонд	553 138	526 900	461 600	529 500	557 560
X	спеціальний фонд, у тому числі:	17 603 125	7 024 940	2 036 200	2 926 480	3 160 600
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	84 228	134 270	103 000	129 760	137 850
X	загальний фонд	83 633	102 590	80 000	84 720	89 210
X	спеціальний фонд, у тому числі:	595	31 680	23 000	45 040	48 640
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2230	Продукти харчування	4 938 829	6 010 174	6 308 720	6 930 920	7 371 020
X	загальний фонд	3 562 261	3 737 600	3 806 200	4 236 000	4 460 510
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 376 568	2 272 574	2 502 520	2 694 920	2 910 510
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 720 162	3 759 641	2 865 810	3 329 770	3 547 480
X	загальний фонд	1 259 029	1 841 536	1 672 900	1 802 520	1 898 050
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 461 133	1 918 105	1 192 910	1 527 250	1 649 430
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2250	Видатки на відрядження	65 790	65 000	12 000	25 920	27 990
X	загальний фонд	45 554	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	20 236	65 000	12 000	25 920	27 990
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата теплопостачання	15 156 040	16 876 000	18 841 900	18 597 190	20 069 360
X	загальний фонд	13 110 888	13 865 500	15 536 400	15 600 190	16 832 600
X	спеціальний фонд, у тому числі:	2 045 152	3 010 500	3 305 500	2 997 000	3 236 760
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	736 803	1 471 700	1 491 700	1 610 010	1 738 250
X	загальний фонд	304 975	463 700	437 900	595 250	642 300
X	спеціальний фонд, у тому числі:	431 828	1 008 000	1 053 800	1 014 760	1 095 950
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	5 776 787	8 689 900	9 009 440	9 666 450	10 432 750
X	загальний фонд	4 108 335	6 321 900	6 741 800	7 023 150	7 578 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 668 452	2 368 000	2 267 640	2 643 300	2 854 750
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2274	Оплата природного газу	2 653 966	4 061 800	4 369 300	4 730 780	5 105 210
X	загальний фонд	2 030 681	3 571 800	3 584 300	4 030 510	4 348 920
X	спеціальний фонд, у тому числі:	623 285	490 000	785 000	700 270	756 290
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	218 584	334 700	337 700	376 900	406 920
X	загальний фонд	138 349	142 200	137 200	150 100	161 980

X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку	80 235	192 500	200 500	226 800	244 940
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	24 857	62 990	56 500	72 060	76 690
X	спеціальний фонд, у тому числі:	23 067	35 490	35 000	42 360	44 610
X	бюджет розвитку	1 790	27 500	21 500	29 700	32 080
2720	Стипендії	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	28 120 561	24 631 046	23 338 700	28 984 830	30 521 030
X	спеціальний фонд, у тому числі:	27 799 808	24 631 046	23 338 700	28 984 830	30 521 030
X	бюджет розвитку	320 753	-	-	-	-
2730	Інші виплати населенню	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	1 365 292	1 392 848	1 568 800	1 429 650	1 505 420
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 333 362	1 389 848	1 565 800	1 429 650	1 505 420
X	бюджет розвитку	31 930	3 000	3 000	-	-
2800	Інші поточні видатки	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	189 959	216 525	474 700	144 430	155 590
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 260	13 490	201 700	14 830	15 620
X	бюджет розвитку	188 699	203 035	273 000	129 600	139 970
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	4 673 292	14 582 549	327 000	540 000	583 200
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	4 673 292	14 582 549	327 000	540 000	583 200
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	2 068 555	11 364 274	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	2 068 555	11 364 274	-	-	-
3142	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	-	10 710 000	-	-	-
X	загальний фонд	1 798 026	350 000	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	1 798 026	350 000	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	1 448 026	-	-	-	-
X	загальний фонд	199 374 781	208 306 526	183 405 390	205 093 360	219 669 280
X	спеціальний фонд, у тому числі:	158 311 954	154 999 894	159 705 800	179 081 810	191 576 810
X	бюджет розвитку	41 062 827	53 306 632	23 699 590	26 011 550	28 092 470
		1 448 026	10 710 000	-	-	-

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

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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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

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

№ 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	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	199 374 781	208 306 526	183 405 390	205 093 360	219 669 280
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	158 311 954	154 999 894	159 705 800	179 081 810	191 576 810
X	бюджет розвитку	41 062 827	53 306 632	23 699 590	26 011 550	28 092 470

		1 448 026	10 710 000	-	-	-
X	бюджет розвитку	199 374 781	208 306 526	183 405 390	205 093 360	219 669 280
X	УСЬОГО, у тому числі:	158 311 954	154 999 894	159 705 800	179 081 810	191 576 810
X	загальний фонд	41 062 827	53 306 632	23 699 590	26 011 550	28 092 470
X	спеціальний фонд, у тому числі:	1 448 026	10 710 000	-	-	-
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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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			158311954	41062827	199374781	154999894	53306632	208306526
	обсяг видатків, всього	грн.	розрахункові дані						
	середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	334,99	-	334,99	332,28	-	332,28
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	195,25	-	195,25	196,5	-	196,5
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	123,25	-	123,25	126	-	126
	середньорічне число штатних одиниць, всього	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	653,49	-	653,49	654,78	-	654,78
	продукту					7	7	-	7
	кількість закладів	од.	розрахункові дані	1528	-	1528	1475	-	1475
	Чисельність учнів(Чоловічої статі)	осіб	звіт 85 -К	1259	-	1259	1209	-	1209
	Чисельність учнів(Жіночої статі)	осіб	звіт 85 -К						
	у тому числі учні, які зареєстровані на території Сумської міської територіальної громади	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	1395	-	1395	1317	-	1317
	ефективності					71538	57750	19861	77611
	видатки на 1 учня	грн.	розрахункові дані	56804	14734	71538	57750	19861	77611
	видатки на 1 учня чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	56804	14734	71538	57750	19861	77611
	видатки на 1 учня жіночої статі	грн.	розрахункові дані						
	якості								
	очікуваний відсоток освоєння коштів передбачених на функціонування закладів професійної (професійно-технічної) освіти	відс.	розрахункові дані	-	-	-	100	-	100

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			159705800	23699590	183405390	179081810	26011550	205093360	191576810	28092470	219669280
	обсяг видатків, всього	грн.	розрахункові дані									
	середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	321,51	-	321,51	321,51	-	321,51	321,51	-	321,51
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	196,5	-	196,5	196,5	-	196,5	196,5	-	196,5

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/ регіональну програму	2024 рік			2025 рік			2026 рік		
			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
1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ СМВА від 31.12.2024 № 431-МСР (зі змінами)	1 381 435	-	1 381 435	1 462 940	-	1 462 940	-	-	-
2	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього			1 381 435	-	1 381 435	1 462 940	-	1 462 940	-	-	-

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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на подальше підвищення якості освіти. Видатки на 2026-2028 роки передбачають підвищення якості освітніх послуг, створення безпечних і сучасних умов навчання, для забезпечення ефективного використання ресурсів. Очікується виконання результативних показників.

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

Видатки за спеціальним фондом використовуються для придбання продуктів харчування, обладнання та предметів довгострокового користування, розрахунків за проведення капітальних ремонтів укріплень та виплати заробітної плати за надання платних послуг, за суспільно-корисні роботи, покращення матеріально технічної бази, оплати послуг

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти <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

Забезпечення реалізації освітніх програм іншими закладами освіти, розвиток фізичної культури та спорту

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

4.3. Завдання бюджетної програми:

- забезпечити складання і надання кошторисної ,звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами;
- забезпечити надання якісних послуг з централізованого обслуговування;
- забезпечити надання якісних послуг учням загальноосвітніх закладів у профорієнтаційній і допрофесійній підготовці.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проєкту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами),рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	12 924 123	14 551 425	14 559 900	12 863 900	13 797 960
	міжбюджетний трансферт	12 804 310	14 217 300	14 559 900	12 863 900	13 797 960
		-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт	119 813	334 125	-	-	-
		-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	119 813	334 125	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	1 032	2 443	-	-	-
	повернення кредитів	118 781	331 682	-	-	-
		-	-	-	-	-

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

Видатки за спеціальним фондом на 2026-2028 роки не плануються, у 2024-2025 роках кошти надійшли від реалізації в устновленому порядку майна, від благодійних внесків, грантів та дарунків

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
		9 129 289	9 884 600	10 240 600	8 800 100	9 442 500
2111	Заробітна плата	9 129 289	9 884 600	10 240 600	8 800 100	9 442 500
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	2 015 010	2 165 900	2 252 900	1 927 200	2 067 900
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	301 715	354 727	128 000	137 140	144 410
X	загальний фонд	185 442	218 600	128 000	137 140	144 410
X	спеціальний фонд, у тому числі:	116 273	136 127	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	-	1 100	-	-	-
X	загальний фонд	-	1 100	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	444 867	625 600	522 000	547 060	576 050
X	загальний фонд	441 327	625 600	522 000	547 060	576 050
X	спеціальний фонд, у тому числі:	3 540	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата тепlopостачання	580 865	606 800	656 500	663 840	716 240
X	загальний фонд	580 865	606 800	656 500	663 840	716 240
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	13 887	20 200	23 000	24 520	26 460
X	загальний фонд	13 887	20 200	23 000	24 520	26 460
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	152 535	302 300	317 600	338 260	364 980
X	загальний фонд	152 535	302 300	317 600	338 260	364 980
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	280 896	389 200	389 300	425 780	459 420
X	загальний фонд	280 896	389 200	389 300	425 780	459 420
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	5 059	3 000	2 700	-	-
X	загальний фонд	5 059	3 000	2 700	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	27 300	-	-
2800	Інші поточні видатки	-	-	27 300	-	-
X	загальний фонд	-	-	27 300	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	197 998	-	-	-
X	загальний фонд	-	197 998	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X		12 924 123	14 551 425	14 559 900	12 863 900	13 797 960
X	УСЬОГО, у тому числі:	12 924 123	14 551 425	14 559 900	12 863 900	13 797 960
X	загальний фонд	119 813	334 125	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

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

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	(грн)				
		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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	(грн)				
		2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	12 924 123	14 551 425	14 559 900	12 863 900	13 797 960
X	загальний фонд	12 804 310	14 217 300	14 559 900	12 863 900	13 797 960
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку	119 813	334 125	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд	12 924 123	14 551 425	14 559 900	12 863 900	13 797 960
X	спеціальний фонд, у тому числі:	12 804 310	14 217 300	14 559 900	12 863 900	13 797 960
X	бюджет розвитку	119 813	334 125	-	-	-

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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги.

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								
	Кількість централізованих бухгалтерій	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	1	-	1	1	-	1
	Кількість відділів з питань енергозбереження та експлуатації будівель закладів освіти	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	1	-	1	1	-	1
	Середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	19,21	-	19,21	18,14	-	18,14
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	27	-	27	29	-	29
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	13,5	-	13,5	13,5	-	13,5
	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	59,71	-	59,71	60,64	-	60,64

	кількість навчально-виробничих комбінатів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	1	-	1	1	-	1
	кількість логопедичних пунктів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	13	-	13	13	-	13
	продукту			646	-	646	677	-	677
	кількість особових рахунків	од.	розрахунок	273	-	273	270	-	270
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	розрахунок	84	-	84	85	-	85
	Кількість установ, які обслуговуються відділом з питань енергозбереження та експлуатації будівель закладів освіти	од.	розрахункові дані	42	-	42	28	-	28
	Кількість учнів, які навчаються в міжшкільному навчально-виробничому комбінаті(Жіночої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	39	-	39	22	-	22
	Кількість учнів, які навчаються в міжшкільному навчально-виробничому комбінаті(Чоловічої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	1598	-	1598	1592	-	1592
	кількість учнів 10-11 класів(Чоловічої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	1472	-	1472	1466	-	1466
	кількість учнів 10-11 класів(Жіночої статі)	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	386	-	386	366	-	366
	кількість 1-4 класів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	5123	-	5123	4821	-	4821
	Кількість дітей 1-4 класів(Чоловічої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	5004	-	5004	4464	-	4464
	Кількість дітей 1-4 класів(Жіночої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт						
	ефективності						12	-	12
	Кількість складених звітів на одного працівника	од.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	-	-	-	31	-	31
	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	од.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	-	-	-	28	-	28
	кількість установ, які обслуговуються одним працівником відділу з питань енергозбереження та експлуатації будівель закладів освіти	од.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	49179	1479	50658	81082	2516	83598
	витрати на 1 учня, який навчається в міському міжшкільному навчально-виробничому комбінаті (чоловічої статі)	грн.	розрахункові дані	49179	1479	50658	81082	2516	83598
	витрати на 1 учня, який навчається в міському міжшкільному навчально-виробничому комбінаті (жіночої статі)	грн.	розрахункові дані	49179	1479	50658	81082	2516	83598
	витрати на 1 учня, який навчається в міському міжшкільному навчально-виробничому комбінаті	грн.	розрахункові дані	-	-	-	100	-	100
	якості								
	відсоток обробленої документації	відс.	розрахункові дані	-	-	-			

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 централізованих бухгалтерій	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів річний звіт	1	-	1	1	-	1	1	-	1

X	X	X	X	Усього	-	-	-	-
---	---	---	---	--------	---	---	---	---

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

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані витратки є обґрунтованими та спрямовані на забезпечення фінансування закладів освіти, ведення централізованого господарського обслуговування. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються на придбання матеріалів, оплату послуг (крім комунальних), придбання обладнання і предметів довгострокового користування

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради



 (підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

 (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	(0)(6) <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0) <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	(0)(6)(1) <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 Інші програми та заходи у сфері освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(0)(6)(1)(1)(1)(4)(2) <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(1)(1)(4)(2) <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(0)(9)(9)(0) <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

Керівництво і управління освіти і науки, виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації інших освітніх програм

4.3. Завдання бюджетної програми:

- надання адресної підтримки обдарованій молоді шляхом призначення та виплати стипендій, придбання призів для переможців олімпіад та конкурсів.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 28.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Щодо особливостей проектів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проєкту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської 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:	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
X	загальний фонд, у тому числі:	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
	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

Видатки за спеціальним фондом 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
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	23 850	24 000	36 000	25 420	26 770
X	загальний фонд	23 850	24 000	36 000	25 420	26 770
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2730	Інші виплати населенню	83 600	110 000	110 000	116 490	122 660
X	загальний фонд	83 600	110 000	110 000	116 490	122 660
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
X	загальний фонд	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з зростанням цін.

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	Інші програми та заходи у сфері освіти	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
X	загальний фонд	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
X	загальний фонд	107 450	134 000	146 000	141 910	149 430
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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з зростанням цін.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1 Результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

	Одиниця	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)

№ з/п	Показники	виміру	Джерело інформації	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)
				5	6	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	затрат								
	виплати стипендій	грн.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	83600	-	83600	110000	-	110000
	придбання подарунків переможцям олімпіад, турнірів, конкурсів	грн.	розрахункові дані	23850	-	23850	24000	-	24000
	продукту								
	кількість дітей, яким призначено стипендію	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	17	-	17	20	-	20
	ефективності								
	розмір стипендії на одну дитину	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	5500	-	5500	5500	-	5500
	якості								
	темپ росту стипендії в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахункові дані	100	-	100	10	-	10

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											
	виплати стипендій	грн.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	110000	-	110000	116490	-	116490	122660	-	122660
	придбання подарунків переможцям олімпіад, турнірів, конкурсів	грн.	розрахункові дані	36000	-	36000	25420	-	25420	26770	-	26770
	продукту											
	кількість дітей, яким призначено стипендію	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	20	-	20	20	-	20	20	-	20
	ефективності											
	розмір стипендії на одну дитину	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	5500	-	5500	5825	-	5825	6133	-	6133
	якості											
	темп росту стипендії в порівнянні з минулим роком	відс.	розрахункові дані	-	-	-	6	-	6	5	-	5

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

Збільшуються видатки на придбання призів учасникам олімпіад у зв'язку з зростанням цін за одиницю товару

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
	Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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
1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 431-СМР	-	-	-	110 000	-	110 000
2	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року № 2512-МР	107 450	-	107 450	-	-	-
Усього			107 450	-	107 450	110 000	-	110 000

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
1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 431-СМР	110 000	-	110 000	110 000	-	110 000	-	-	-
2	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року № 2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього			110 000	-	110 000	110 000	-	110 000	-	-	-

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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими. Видатки на 2026-2028 роки передбачають забезпечення учнів стипендією та призами учасників олімпіад. Очікується виконання результативних показників.

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

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 <u>Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(1)(5)(1)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(1)(1)(5)(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

Забезпечення реалізації освітніх програм іншими закладами освіти, розвиток фізичної культури та спорту

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання якісних послуг іншими закладами освіти

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити проведення якісної комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу інклюзивно-ресурсними центрами.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	179 379	676 863	184 800	192 270	206 210
	міжбюджетний трансферт	157 369	173 400	184 800	192 270	206 210
		-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт	22 010	503 463	-	-	-
		-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	22 010	503 463	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	22 010	503 463	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

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

Видатки за спеціальним фондом на 2026-2028 роки не плануються, у 2024-2025 роках кошти надійшли від благодійних внесків, грантів та дарунків

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
	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	50 370	58 243	32 000	32 830	34 570
2210		28 360	29 000	32 000	32 830	34 570
X	загальний фонд	22 010	29 243	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	11 004	489 220	17 000	16 940	17 840
X	загальний фонд	11 004	15 000	17 000	16 940	17 840
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	474 220	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата теплопостачання	104 000	107 100	112 200	117 120	126 420
X	загальний фонд	104 000	107 100	112 200	117 120	126 420
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	2 265	3 000	3 300	3 720	4 010
X	загальний фонд	2 265	3 000	3 300	3 720	4 010
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	11 740	19 300	20 300	21 660	23 370
X	загальний фонд	11 740	19 300	20 300	21 660	23 370
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	179 379	676 863	184 800	192 270	206 210
X	загальний фонд	157 369	173 400	184 800	192 270	206 210
X	спеціальний фонд, у тому числі:	22 010	503 463	-	-	-
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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з зростанням цін на комунальні послуги.

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 діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	179 379	676 863	184 800	192 270	206 210
X	загальний фонд	157 369	173 400	184 800	192 270	206 210
X	спеціальний фонд, у тому числі:	22 010	503 463	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

середні витрати в рік на одного учня	грн.	розрахункові дані	5	-	5	6	-	6	7	-	7
середні витрати в рік на одного учня чоловічої статі	грн.	розрахункові дані	5	-	5	6	-	6	7	-	7
середні витрати в рік на одного учня жіночої статі	грн.	розрахункові дані	5	-	5	6	-	6	7	-	7
якості											
Відсоток охоплення дітей, які потребують психолого-педагогічної допомоги	відс.	розрахункові дані	100	-	100	100	-	100	100	-	100

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

Зменшується кількість дітей у зв'язку з зменшенням динаміки народжуваності

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	2	-	-	-	2	-	-	-	2	-	2	-	2	-
2	070 - Робітники	1	-	-	-	1	-	-	-	1	-	1	-	1	-
	Усього	3	-	-	-	3	-	-	-	3	-	3	-	3	-
	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
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021року №2512-МР	157 369	22 010	179 379	-	-	-
	Усього		157 369	22 010	179 379	-	-	-

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
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Період реалізації публічного	Загальна вартість публічного	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	унікальний ідентифікатор проєкту / програми	інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	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 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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані витрати є обґрунтованими. Витрати на 2026-2028 роки передбачають проведення якісної комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу інклюзивно-ресурсним центром. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються на придбання матеріалів, обладнання та предметів довгострокового використання.

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


 (Підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
 (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>(0)(6)</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> (код за ЄДРПОУ)	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> (код бюджету)
2 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>(0)(6)(1)</u> (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> (код за ЄДРПОУ)
3 <u>Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(0)(6)(1)(1)(1)(6)(0)</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(1)(1)(6)(0)</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>(0)(9)(9)(0)</u> (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

Забезпечення реалізації освітніх програм іншими закладами освіти, розвиток фізичної культури та спорту

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення належної методичної роботи установами освіти

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити діяльність центрів професійного розвитку педагогічних працівників задля сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, їх психологічної підтримки та консультування.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	3 302 581	3 841 098	4 127 000	4 383 060	4 701 790
	міжбюджетний трансферт	3 255 419	3 780 700	4 127 000	4 383 060	4 701 790
		-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
	міжбюджетний трансферт	47 162	60 398	-	-	-
		-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень					
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	47 162	60 398	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	400	1 078	-	-	-
	повернення кредитів	46 762	59 320	-	-	-
		-	-	-	-	-

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

Видатки за спеціальним фондом на 2026-2028 роки не плануються, у 2024-2025 роках кошти надійшли від реалізації в установленому порядку майна, від благодійних внесків, грантів та дарунків

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
		2 386 335	2 727 200	2 957 000	3 181 800	3 413 950
2111	Заробітна плата	2 386 335	2 727 200	2 957 000	3 181 800	3 413 950
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	501 659	600 000	644 600	696 800	747 650
X	загальний фонд	501 659	600 000	644 600	696 800	747 650
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	73 946	58 828	26 000	26 480	27 880
X	загальний фонд	26 784	23 800	26 000	26 480	27 880
X	спеціальний фонд, у тому числі:	47 162	35 028	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	68 499	110 000	121 000	126 020	132 700
X	загальний фонд	68 499	110 000	121 000	126 020	132 700
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата тепlopостачання	233 714	257 000	279 900	281 300	303 500
X	загальний фонд	233 714	257 000	279 900	281 300	303 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	2 084	6 000	5 500	7 360	7 930
X	загальний фонд	2 084	6 000	5 500	7 360	7 930
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	27 982	47 400	49 800	53 060	57 250
X	загальний фонд	27 982	47 400	49 800	53 060	57 250
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	5 100	5 100	5 400	5 580	6 020
X	загальний фонд	5 100	5 100	5 400	5 580	6 020
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3 262	4 200	4 600	4 660	4 910
X	загальний фонд	3 262	4 200	4 600	4 660	4 910
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	25 370	33 200	-	-
X	загальний фонд	-	25 370	33 200	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	3 302 581	3 841 098	4 127 000	4 383 060	4 701 790
X	загальний фонд	3 255 419	3 780 700	4 127 000	4 383 060	4 701 790
X	спеціальний фонд, у тому числі:	47 162	60 398	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів	1	-	1	1	-	1	1	-	1
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	12	-	12	12	-	12	12	-	12
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	3	-	3	3	-	3	3	-	3
	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	16	-	16	16	-	16	16	-	16
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	1	-	1	1	-	1	1	-	1
	Обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	продукту											
	кількість установ, які обслуговує центр професійного розвитку педагогічних працівників	од.	розрахункові дані	38	-	38	38	-	38	38	-	38
	Кількість одиниць придбаного обладнання	од.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ефективності											
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	розрахункові дані	3	-	3	3	-	3	3	-	3
	Середні видатки на придбання одиниці обладнання	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	якості											

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

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	фактич. зайняті	затверджено	фактич. зайняті	затверджено	фактич. зайняті	затверджено	фактич. зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	030 - Спеціалісти	3	2	-	-	3	2	-	-	3	-	3	-	3	-
2	070 - Робітники	1	1	-	-	1	1	-	-	1	-	1	-	1	-
3	130 - Педагогічні працівники	12	12	-	-	12	11,8	-	-	12	-	12	-	12	-
	Усього	16	15	-	-	16	14,8	-	-	16	-	16	-	16	-
	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:

Позначка докум.	2024 рік (звіт)		2025 рік (затверджено)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/ регіональну програму	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)
			4	5	6	7	8	9
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	3 255 419	47 162	3 302 581	-	-	-
	Усього		3 255 419	47 162	3 302 581	-	-	-

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 (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	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1									
X	X	X	X	Усього	-	-	-	-	-

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

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані витратки є обґрунтованими. Витратки на 2026-2028 роки передбачають проведення належної методичної роботи. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються на придбання матеріалів, обладнання та предметів довгострокового користування

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 <u>Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(1)(1)(8)(3)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(1)(1)(8)(3)</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

Забезпечення та надання послуг загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасними матеріалами та обладнаннями для надання якісної освіти

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечення закладів загальної середньої освіти сучасними матеріалами та обладнаннями для надання якісної освіти.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про загальну середню освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки", Постанова КМУ від 31.12.2024 № 1554 "Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" в 2025 році".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	-	4 415 500	4 380 000	4 380 000	4 380 000
	міжбюджетний трансферт	-	1 187 647	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	-	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

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

Постанова № 1554 від 31.12.2024 "Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у 2025 році" (зі змінами). Надходження спеціального фонду планується на співфінансування заходів, які забезпечують заклади загальної середньої освіти сучасними матеріалами та обладнанням

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
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	-	1 187 647	-	-	-
X	загальний фонд	-	1 187 647	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	загальний фонд	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	4 415 500	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	загальний фонд	-	1 187 647	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	бюджет розвитку	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000

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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається.

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 закладів загальної середньої освіти сучасними матеріалами та обладнанням для надання якісної освіти	-	4 415 500	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	загальний фонд	-	1 187 647	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	4 415 500	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	загальний фонд	-	1 187 647	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	бюджет розвитку	-	3 227 853	4 380 000	4 380 000	4 380 000

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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається.

1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ СМВА від 31.12.2024 № 431-СМР	-	-	-	-	-	-
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
1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ СМВА від 31.12.2024 № 431-СМР	-	4 380 000	4 380 000	-	4 380 000	4 380 000	-	-	-
Усього			-	4 380 000	4 380 000	-	4 380 000	4 380 000	-	-	-

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
1	Забезпечення закладів загальної середньої освіти засобами навчання та обладнанням в межах впровадження реформи "Нова українська школа"	241125-1E4F6DFB	2026-2028	13 140 000	-	-	4 380 000	4 380 000	4 380 000
X	X	X	X	Усього	-	-	4 380 000	4 380 000	4 380 000

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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на покращення матеріально- технічної бази. Очікується виконання результативних показників.

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

Видатки за спеціальним фондом використовуються для придбання сучасних матеріалів та обладнання в межах впровадження реформи "Нова українська школа"

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцей, ліцей із посиленою військово-фізичною підготовкою <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(1)(2)(3)(1)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(1)(2)(3)(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

Забезпечення та надання послуг загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Створення умов для виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцей, ліцей із посиленою військово фізичною підготовкою, за рахунок співфінансування

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити умови для виконання заходів щодо забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцей, ліцей із посиленою військово фізичною підготовкою, за рахунок співфінансування.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про загальну середню освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки", наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки", постанова Кабінету Міністрів України від 30 грудня 2024 р. № 1530 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцей, ліцей із посиленою військово-фізичною підготовкою».

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	-	79 200	1 051 200	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	79 200	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	1 051 200	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	-	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

(грн)

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

Постанова Кабінету Міністрів України від 30 грудня 2024 р. № 1530 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою».

Надходження спеціального фонду плануються на співфінансування заходів, які забезпечують реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти (протипожежний захист)

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
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	-	9 200	-	-	-
X	загальний фонд	-	9 200	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	-	70 000	-	-	-
X	загальний фонд	-	70 000	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	-	-	1 051 200	-	-
X	загальний фонд	-	-	1 051 200	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	1 051 200	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	1 051 200	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	79 200	1 051 200	-	-
X	загальний фонд	-	79 200	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	1 051 200	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	1 051 200	-	-

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

Капітальні видатки на 2026 рік спрямовуються на реалізацію публічних інвестиційних проєктів

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

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямми 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	Поточні видатки (оплата товарів, оплата послуг)	-	79 200	-	-	-
X	загальний фонд	-	79 200	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації оповіщення людей про пожежу та передавання тривожних сповіщень	-	-	1 051 200	-	-

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
1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ СМВА від 31.12.2024 № 431-СМР	-	-	-	-	-	-
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
1	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ СМВА від 31.12.2024 № 431-СМР	-	1 051 200	1 051 200	-	-	-	-	-	-
Усього			-	1 051 200	1 051 200	-	-	-	-	-	-

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
1	Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації оповіщення людей про пожежу та передавання тривожних сповіщень у Сумській початковій школі № 30 "Унікум" Сумської міської ради (корпус А)	211125-756A5F36	2026	674 300	-	-	674 300	-	-
2	Монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації оповіщення людей про пожежу та передавання тривожних сповіщень у Комунальній установі Сумська спеціалізована школа І-ІІІ ступенів № 7 імені Максима Савченка Сумської міської ради	201125-59285F1E	2026	376 900	-	-	376 900	-	-
Х	Х	Х	Х	Усього	-	-	1 051 200	-	-

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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на придбання матеріалів та оплату послуг з протипожежного захисту. Очікується виконання результативних показників.

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

Кошти спеціального фонду використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на монтаж системи автоматичної пожежної сигналізації закладів загальної середньої освіти. Очікується виконання результативних показників.

Заступник начальника управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок суовенци з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(1)(2)(4)(1)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(1)(2)(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

Забезпечення та надання послуг загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти

4.2. Мета бюджетної програми

Придбання обладнання, створення та модернізація (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (Військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв з посиленою військово-фізичною підготовкою

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити виконання заходів, спрямованих на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Закон України "Про загальну середню освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 р. № 793 "Про запровадження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів" (зі змінами), розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 01.10.2025 р. № 340-ОД "Про забезпечення складання проекту бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026 рік", наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської 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:	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	загальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	-	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

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

Постанова КМУ від 04.03.2025 № 241 "Про затвердження Порядку та умов надання у 2025 році освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) для придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти" (зі змінами). Надходження спеціального фонду плануються на співфінансування заходів, які забезпечують реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію харчоблоків закладів загальної середньої освіти

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
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	бюджет розвитку	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	бюджет розвитку	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-

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

Капітальні видатки на 2026-2027 роки спрямовуються на реалізацію публічних інвестиційних проєктів

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	Капітальні видатки (проведення капітального ремонту приміщень та ін. об'єктів)	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	бюджет розвитку	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-
X	бюджет розвитку	30 397 722	-	11 133 700	24 979 033	-

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

Капітальні видатки на 2026-2027 роки спрямовуються на реалізацію публічних інвестиційних проєктів

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								
	Обсяг витрат	грн.	розрахункові дані	-	30397722	30397722	-	-	-
	продукту								
	Кількість закладів	шт.	розрахункові дані	-	8	8	-	-	-
	ефективності								
	Середні витрати на один заклад	грн.	розрахункові дані	-	3799715	3799715	-	-	-
	якості								
	Відсоток використання коштів	відс.	розрахункові дані	-	82	82	-	-	-

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											
	Обсяг витрат	грн.	розрахункові дані	11133700	-	11133700	24979033	-	24979033	-	-	-
	продукту											
	Кількість закладів	шт.	розрахункові дані	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	ефективності											
	Середні витрати на один заклад	грн.	розрахункові дані	11133700	-	11133700	24979033	-	24979033	-	-	-
	якості											
	Відсоток використання коштів	відс.	розрахункові дані	100	-	100	100	-	100	-	-	-

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

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
	Усього														
	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:

№ 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
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	30 397 722	30 397 722	-	-	-
2	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ СМВА від 31.12.2024 №431-СМР	-	-	-	-	-	-

Усього	-	30 397 722	30 397 722	-	-
--------	---	------------	------------	---	---

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
1	Комплексна програма Сумської міської територіальної громади "Освіта" на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2512-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Комплексна програма Сумської територіальної громади "Освіта" на 2025-2027 роки	Наказ СМВА від 31.12.2024 №431-СМР	-	11 133 700	11 133 700	-	24 979 033	24 979 033	-	-	-
Усього			-	11 133 700	11 133 700	-	24 979 033	24 979 033	-	-	-

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
1	Капітальний ремонт харчоблоку в будівлі КУ Сумська спеціалізована школа І-ІІ ступенів № 7 імені Максима Савченка Сумської міської ради	021025-BDD31780	2026	11 133 700	-	-	11 133 700	-	-
2	Капітальний ремонт харчоблоку в будівлі КУ Сумська спеціалізована школа І-ІІ ступенів № 9 Сумської міської ради	190925-FC9AFF3D	2027	24 979 033	-	-	-	24 979 033	-
X	X	X	X	Усього	-	-	11 133 700	24 979 033	-

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.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.
Кошти спеціального фонду використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані витрати є обґрунтованими та спрямовані на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на придбання обладнання, створення та модернізацію харчоблоків закладів загальної середньої освіти. Очікується виконання результативних показників.

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(3)(2)(4)(2)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(3)(2)(4)(2)</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(1)(0)(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

Керівництво і управління освіти і науки, виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечити надання допомоги дітям - сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років

4.3. Завдання бюджетної програми:

- надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповняється 18 років..

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської 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:	74 210	61 600	50 700	48 900	58 000
X	загальний фонд, у тому числі:	74 210	61 600	50 700	48 900	58 000
	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

Видатки за спеціальним фондом 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:

	Забезпечити надання допомоги дітям-сиротам та дітям, яким виповнюється 18 років	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	41	-	41	34	-	34
	Обсяг витрат	грн.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	74210	-	74210	61600	-	61600
	продукту								
	Середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	41	-	41	34	-	34
	ефективності								
	Середній розмір допомоги	грн.	розрахункові дані	1810	-	1810	1810	-	1810
	якості								
	Кількість дітей -сиріт, позбавлених батьківського піклування, яким проведена виплата матеріальної допомоги, в % до кількості дітей, які потребують цієї допомоги	відс.	розрахункові дані	100	-	100	100	-	100

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											
	Забезпечити надання допомоги дітям-сиротам та дітям, яким виповнюється 18 років	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	28	-	28	27	-	27	32	-	32
	Обсяг витрат	грн.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	50700	-	50700	48900	-	48900	58000	-	58000
	продукту											
	Середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	28	-	28	27	-	27	32	-	32
	ефективності											
	Середній розмір допомоги	грн.	розрахункові дані	1810	-	1810	1810	-	1810	1810	-	1810
	якості											
	Кількість дітей -сиріт, позбавлених батьківського піклування, яким проведена виплата матеріальної допомоги, в % до кількості дітей, які потребують цієї допомоги	відс.	розрахункові дані	100	-	100	100	-	100	100	-	100

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

Зменшуються видатки у зв'язку з зменшенням дітей

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
	Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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
1	Програма з реалізації Конвенції ООН про права дитини Сумської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 29.09.2021 року № 1604-МР	74 210	-	74 210	-	-	-
2	Комплексна цільова програма з реалізації Конвенції ООН про права дитини Сумської міської територіальної громади на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 30.12.2024 № 415-СМР (зі змінами)	-	-	-	61 600	-	61 600
3	Комплекса програма з реалізації Стратегії забезпечення права кожної дитини в Україні на зростання в сімейному оточенні	Проект	-	-	-	-	-	-
Усього			74 210	-	74 210	61 600	-	61 600

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
1	Програма з реалізації Конвенції ООН про права дитини Сумської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 29.09.2021 року № 1604-МР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Комплексна цільова програма з реалізації Конвенції ООН про права дитини Сумської міської територіальної громади на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 30.12.2024 № 415-СМР (зі змінами)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Комплекса програма з реалізації Стратегії забезпечення права кожної дитини в Україні на зростання в сімейному оточенні	Проект	50 700	-	50 700	48 900	-	48 900	58 000	-	58 000
Усього			50 700	-	50 700	48 900	-	48 900	58 000	-	58 000

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.

Дана програма забезпечує дітей сиріт виплатою допомоги при досягненні ними 18 річного віку

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

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	(0)(6) <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0) <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	(0)(6)(1) <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4) <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(0)(6)(1)(5)(0)(3)(1) <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(5)(0)(3)(1) <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	(0)(8)(1)(0) <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

Забезпечення реалізації освітніх програм іншими закладами освіти, розвиток фізичної культури та спорту

4.2. Мета бюджетної програми

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки", "Програма розвитку фізичної культури і спорту Сумської міської територіальної громади на 2025-2027 роки" затверджена наказом СМВА від 31.12.2024 № 429-СМР (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:	12 072 644	13 370 700	13 971 200	14 851 670	15 928 600
X	загальний фонд, у тому числі:	12 065 781	13 370 700	13 971 200	14 851 670	15 928 600
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	6 863	-	-	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	6 863	-	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	6 863	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

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

Видатки за спеціальним фондом 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	9 243 764	9 679 800	10 465 000	11 276 900	12 100 100
X	загальний фонд	9 243 764	9 679 800	10 465 000	11 276 900	12 100 100
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	1 974 173	2 129 600	2 260 500	2 480 900	2 662 000
X	загальний фонд	1 974 173	2 129 600	2 260 500	2 480 900	2 662 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	84 245	533 500	33 000	36 990	39 000
X	загальний фонд	77 382	533 500	33 000	36 990	39 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	6 863	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	258 842	426 480	513 000	402 420	423 790
X	загальний фонд	258 842	426 480	513 000	402 420	423 790
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2250	Видатки на відрядження	102 586	80 000	80 000	84 600	89 080
X	загальний фонд	102 586	80 000	80 000	84 600	89 080
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата тепlopостачання	351 088	423 300	452 000	463 200	499 810
X	загальний фонд	351 088	423 300	452 000	463 200	499 810
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	5 532	8 500	9 400	10 240	11 060
X	загальний фонд	5 532	8 500	9 400	10 240	11 060
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	50 047	76 600	80 400	85 660	92 430
X	загальний фонд	50 047	76 600	80 400	85 660	92 430
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2 367	12 920	14 200	10 760	11 330
X	загальний фонд	2 367	12 920	14 200	10 760	11 330
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	-	-	63 700	-	-
X	загальний фонд	-	-	63 700	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	12 072 644	13 370 700	13 971 200	14 851 670	15 928 600
X	загальний фонд	12 065 781	13 370 700	13 971 200	14 851 670	15 928 600
X	спеціальний фонд, у тому числі:	6 863	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (КДЮСШ), у розрахунку на одного учня грн	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	145	-	145	113	-	113
	середні витрати на утримання однієї дитячо-спортивної школи	грн.	розрахункові дані	5981598	3432	5985030	6645350	842	6646192
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (КДЮСШ), у розрахунку на одного учня чоловічої статі	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	145	-	145	113	-	113
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (КДЮСШ), у розрахунку на одного учня жіночої статі	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	145	-	145	113	-	113
	якості								
	динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких шкіл порівняно з минулим роком	відс.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	100	-	100	100	-	100

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)
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (КДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, од.	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	2	-	2	2	-	2	2	-	2
	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (КДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн.	грн.	розрахункові дані	13891200	-	13891200	14767070	-	14767070	15839520	-	15839520
	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (КДЮСШ), осіб.	осіб	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	обсяг витрат на проведення навчально-тренувальної роботи утримання дитячо-юнацькими спортивними школами	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	80000	-	80000	84600	-	84600	89080	-	89080
	продукту											
	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (КДЮСШ), осіб(Жіночої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	261	-	261	261	-	261	261	-	261
	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (КДЮСШ), осіб(Чоловічої статі)	од.	мережа штатів і контингентів установ, що фінансуються з місцевих бюджетів, річний звіт	393	-	393	393	-	393	393	-	393
	ефективності											
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (КДЮСШ), у розрахунку на одного учня грн	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	122	-	122	122	-	122	122	-	122
	середні витрати на утримання однієї дитячо-спортивної школи	грн.	розрахункові дані	6945600	-	6945600	7383535	-	7383535	7919760	-	7919760

середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (КДЮСШ), у розрахунку на одного учня чоловічої статі	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	122	-	122	122	-	122	122	-	122
середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (КДЮСШ), у розрахунку на одного учня жіночої статі	грн.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	122	-	122	122	-	122	122	-	122
динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких шкіл порівняно з минулим роком	відс.	розрахункові дані: показники продукту п.1/ показники затрат п.1	100	-	100	100	-	100	100	-	100

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

Збільшуються витрати на утримання 1 закладу у зв'язку з збільшенням видатків на 2026 рік пов'язаних з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням посадових окладів за ЄТС, зростанням цін на комунальні послуги, збільшенням витрат на утримання матеріально-технічної бази

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	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті	затверджено	фактич.но зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	030 - Спеціалісти	1,5	1,5	-	-	1,5	1,5	-	-	1,5	-	1,5	-	1,5	-
2	070 - Робітники	5	5	-	-	5	5	-	-	5	-	5	-	5	-
3	130 - Педагогічні працівники	51,25	44,39	-	-	51,25	45,5	-	-	51,25	-	51,25	-	51,25	-
4	200 - Середній медичний персонал	1,5	1,5	-	-	1,5	1,5	-	-	1,5	-	1,5	-	1,5	-
5	370 - Адміністративний персонал	4	2	-	-	4	2	-	-	4	-	4	-	4	-
	Усього	63,25	54,39	-	-	63,25	55,5	-	-	63,25	-	63,25	-	63,25	-
	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:

№ 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
1	Програма розвитку фізичної культури і спорту Сумської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2509-МР (зі змінами)	12 065 781	6 863	12 072 644	-	-	-
2	Програма розвитку фізичної культури і спорту Сумської міської територіальної громади на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 429-СМР (зі змінами)	-	-	-	660 000	-	660 000
	Усього		12 065 781	6 863	12 072 644	660 000	-	660 000

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 (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

1	Програма розвитку фізичної культури і спорту Сумської міської територіальної громади на 2022-2024 роки	Рішення Сумської міської ради від 24.11.2021 року №2509-МР (зі змінами)	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Програма розвитку фізичної культури і спорту Сумської міської територіальної громади на 2025-2027 роки	Наказ Сумської міської військової адміністрації від 31.12.2024 № 429-СМР (зі змінами)	80 000	-	80 000	84 600	-	84 600	-	-
	Усього		80 000	-	80 000	84 600	-	84 600	-	-

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 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.

Кошти використовуються ефективно та у повному обсязі. Заплановані витрати є обґрунтованими та спрямовані на подальше підвищення рівня фізичної підготовки дітей. Витрати на 2026-2028 роки передбачають підвищення якості освітніх послуг, створення безпечних і сучасних умов тренування, для забезпечення ефективного використання ресурсів. Очікується виконання результативних показників.

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

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради


(підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 Управління освіти і науки Сумської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)</u> <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 Управління освіти і науки Сумської міської ради <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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3 Заходи та роботи з територіальної оборони <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(8)(2)(4)(0)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(8)(2)(4)(0)</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(3)(8)(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

Керівництво і управління освіти і науки, виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки

4.2. Мета бюджетної програми

Проведення заходів та робіт з територіальної оборони

4.3. Завдання бюджетної програми:

- Забезпечити проведення заходів із територіальної оборони.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про оборону України", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695 "Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2026 рік", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської 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:	13 276 521	15 149 818	3 741 000	4 698 600	4 964 800
X	загальний фонд, у тому числі:	12 857 388	15 000 000	3 741 000	4 698 600	4 964 800
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	419 133	149 818	-	-	-
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	419 133	149 818	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	419 133	149 818	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

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

Видатки за спеціальним фондом на 2026-2028 роки не плануються, у 2024-2025 роках кошти надійшли від благодійних внесків, грантів та дарунків

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
2230	Продукти харчування	11 564 718	13 289 818	3 276 000	4 042 200	4 256 500
X	загальний фонд	11 145 585	13 140 000	3 276 000	4 042 200	4 256 500
X	спеціальний фонд, у тому числі:	419 133	149 818	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата тепlopостачання	89 187	90 000	22 500	24 650	26 630
X	загальний фонд	89 187	90 000	22 500	24 650	26 630
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	49 811	90 000	22 500	24 650	26 630
X	загальний фонд	49 811	90 000	22 500	24 650	26 630
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	1 572 805	1 680 000	420 000	607 100	655 040
X	загальний фонд	1 572 805	1 680 000	420 000	607 100	655 040
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	13 276 521	15 149 818	3 741 000	4 698 600	4 964 800
X	загальний фонд	12 857 388	15 000 000	3 741 000	4 698 600	4 964 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	419 133	149 818	-	-	-
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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік зменшилися, оскільки передбачені лише на I квартал

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	Заходи та роботи з територіальної оборони	13 276 521	15 149 818	3 741 000	4 698 600	4 964 800
X	загальний фонд	12 857 388	15 000 000	3 741 000	4 698 600	4 964 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	419 133	149 818	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	13 276 521	15 149 818	3 741 000	4 698 600	4 964 800
X	загальний фонд	12 857 388	15 000 000	3 741 000	4 698 600	4 964 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	419 133	149 818	-	-	-
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

№ з/п	Категорії працівників	затверд	фактич но	затверд	фактич но	затверд	фактич но	затверд	фактич но	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		жено	зайняті	жено	зайняті	жено	зайняті	жено	зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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
1	Цільова Програма щодо сприяння зміцнення обороноздатності Сумської міської територіальної громади для забезпечення безпечного життя цивільного населення в умовах воєнного стану на 2025 рік	Наказ СМБА від 31.12.2024 № 420- СМР	-	-	-	15 000 000	-	15 000 000
2	Цільова Програма щодо сприяння зміцненню обороноздатності Сумської міської територіальної громади для забезпечення безпечного життя цивільного населення в умовах воєнного стану на 2024 рік	Наказ СМБА від 29.12.2023 № 214- СМР	12 857 388	419 133	13 276 521	-	-	-
3	Цільова Програма сприяння зміцненню обороноздатності громади на 2026 рік	Проект	-	-	-	-	-	-
	Усього		12 857 388	419 133	13 276 521	15 000 000	-	15 000 000

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
1	Цільова Програма щодо сприяння зміцнення обороноздатності Сумської міської територіальної громади для забезпечення безпечного життя цивільного населення в умовах воєнного стану на 2025 рік	Наказ СМБА від 31.12.2024 № 420- СМР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Цільова Програма щодо сприяння зміцненню обороноздатності Сумської міської територіальної громади для забезпечення безпечного життя цивільного населення в умовах воєнного стану на 2024 рік	Наказ СМБА від 29.12.2023 № 214- СМР	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Цільова Програма сприяння зміцненню обороноздатності громади на 2026 рік	Проект	3 741 000	-	3 741 000	-	-	-	-	-	-
	Усього		3 741 000	-	3 741 000	-	-	-	-	-	-

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

	Період реалізації публічного	Загальна вартість публічного	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проекту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проекту / програми	інвестиційного проекту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	інвестиційного проекту / програми публічних інвестицій	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.

Дана програма забезпечує заходи та роботи територіальної оборони

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

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради



 (підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

 (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

1 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	<u>(1)(8)(5)(3)(1)(0)(0)(0)(0)</u> <small>(код бюджету)</small>
2 <u>Управління освіти і науки Сумської міської ради</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>(0)(2)(1)(4)(7)(8)(9)(4)</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3 <u>Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(6)(1)(8)(3)(4)(0)</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(8)(3)(4)(0)</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>(0)(5)(4)(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

Керівництво і управління освіти і науки, виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти і науки

4.2. Мета бюджетної програми

Реалізація екологічної політики, спрямованої на поліпшення стану навколишнього середовища на території м.Суми, а саме розвиток природно-заповідного фонду, збереження біологічного та ландшафтного різноманіття, еколого-просвітницька діяльність

4.3. Завдання бюджетної програми:

- належне утримання і розвиток об'єктів природно-заповідного фонду;
- Еколого- просвітницька діяльність.

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Закон України "Про освіту", Бюджетний кодекс України, постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки", лист Міністерства фінансів України від 09.07.2025 № 05120-08-6/19235 "Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів", рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 23.05.2025 №1731 "Про затвердження Плану заходів щодо складання прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (зі змінами), рішення виконавчого комітету СМР від 27.08.2025 року № 2437 "Про прогноз бюджету Сумської міської територіальної громади на 2026-2028 роки".

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)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:					
X	загальний фонд, у тому числі:	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	-	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

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

Видатки даної програми фінансуються за рахунок спеціального фонду і спрямовані на поліпшення екологічного стану довкілля та забезпечення охорони, збереження, раціонального використання і відтворення природних ресурсів

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
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	284 051	400 000	495 000	500 000	500 000
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	284 051	400 000	495 000	500 000	500 000
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	41 485	15 000	20 000	40 000	40 000
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	41 485	15 000	20 000	40 000	40 000
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	142 000	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	142 000	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
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 за напрямками використання бюджетних коштів залишається сталою, нових напрямків та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з підвищенням цін на предмети, матеріали та обладнання, оплату послуг (крім комунальних)

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		467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
1	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
X	загальний фонд	467 536	415 000	515 000	540 000	540 000
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 та показників на 2026-2028 роки не передбачається. Видатки на 2026 рік збільшилися у зв'язку з зростанням цін на предмети, матеріали, обладнання та оплату послуг (крім комунальних)

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								
	обсяг витрат на розвиток екологічної культури	грн.	розрахункові дані	-	467536	467536	-	415000	415000
	утримання ботанічного саду "Юннатівський"	грн.	розрахункові дані	-	117852	117852	-	200000	200000
	придбання спеціального обладнання для проведення науково-дослідницьких робіт у ботанічному саду місцевого значення "Юннатівський"	грн.	розрахункові дані	-	200000	200000	-	-	-
	діяльність щодо збереження видів тварин і рослин, занесених до Червоної книги України, поліпшення середовища їх перебування чи зростання, створення належних умов для розмноження у природних умовах, розведення та розселення у ботанічному саду місцевого зна	грн.	розрахункові дані	-	68379	68379	-	150000	150000
	поповнення експозиції рідкісних та зникаючих рослин і тварин у ботанічному саду місцевого значення "Юннатівський"	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	10000	10000
	проведення у позашкільному вихованні освітніх акцій, проєктів семінарів, лекцій та екскурсій з питань екології та охорони природи	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	35000	35000
	підготовка і додання поліграфічної продукції щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища	грн.	розрахункові дані	-	20000	20000	-	20000	20000
	забезпечення передачі відходів щодо сполук ртуті (в тому числі відпрацьовані люмінесцентні лампи та прилади , що містять ртуть)	грн.	розрахункові дані	-	29995	29995	-	-	-
	Виготовлення поліграфічної продукції	грн.	розрахункові дані	-	1000	1000	-	-	-
	Призовий фонд переможцям	грн.	розрахункові дані	-	30310	30310	-	-	-
	продукту								
	кількість проведених акцій	од.	розрахункові дані	-	4	4	-	5	5
	Кількість ботанічних садів, що утримуються	шт.	розрахункові дані	-	1	1	-	1	1
	кількість придбаного обладнання	шт.	розрахункові дані	-	9	9	-	-	-
	кількість придбаних кормів	кг	розрахункові дані	-	5581	5581	-	7000	7000
	Кількість відпрацьованих люмінесцентних ламп	шт.	розрахункові дані	-	2911	2911	-	-	-
	Кількість придбаних рідкісних рослин	шт.	розрахункові дані	-	-	-	-	15	15
	Кількість видань	шт.	розрахункові дані	-	551	551	-	-	-
	Кількість виготовленої поліграфічної продукції	шт.	розрахункові дані	-	180	180	-	20	20
	ефективності								
	середні витрати на 1 проведену акцію	грн.	розрахункові дані	-	7828	7828	-	7000	7000
	Витрати на один ботанічний сад	грн.	розрахункові дані	-	117852	117852	-	200000	200000
	Витрати на одиницю придбаного обладнання	грн.	розрахункові дані	-	22222	22222	-	-	-
	Витрати за одиницю придбаного корму	грн.	розрахункові дані	-	6	6	-	10	10
	Витрати на одну відпрацьовану люмінесцентну лампу	грн.	розрахункові дані	-	10	10	-	-	-
	Витрати за одиницю придбаних рідкісних рослин	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	667	667
	Витрати на одне видання	грн.	розрахункові дані	-	36	36	-	1000	1000
	Витрати на одиницю виготовленої поліграфічної продукції	грн.	розрахункові дані	-	6	6	-	-	-
	Витрати за одиницю придбаних призів	грн.	розрахункові дані	-	257	257	-	-	-
	якості								

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)	
				5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	заграт												
	обсяг витрат на розвиток екологічної культури	грн.	розрахункові дані	-	515000	515000	-	540000	540000	-	540000	540000	540000
	утримання ботанічного саду "Юннатівський"	грн.	розрахункові дані	-	260000	260000	-	285000	285000	-	285000	285000	285000
	придбання спеціального обладнання для проведення науково-дослідницьких робіт у ботанічному саду місцевого значення "Юннатівський"	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	діяльність щодо збереження видів тварин і рослин, занесених до Червоної книги України, поліпшення середовища їх перебування чи зростання, створення належних умов для розмноження у природних умовах, розведення та розселення у ботанічному саду місцевого значення	грн.	розрахункові дані	-	200000	200000	-	200000	200000	-	200000	200000	200000
	поповнення експозиції рідкісних та зникаючих рослин і тварин у ботанічному саду місцевого значення "Юннатівський"	грн.	розрахункові дані	-	10000	10000	-	10000	10000	-	10000	10000	10000
	проведення у позашкільному вихованні освітніх акцій, проектів семінарів, лекцій та екскурсій з питань екології та охорони природи	грн.	розрахункові дані	-	35000	35000	-	35000	35000	-	35000	35000	35000
	підготовка і додання поліграфічної продукції щодо пропаганди охорони навколишнього природного середовища	грн.	розрахункові дані	-	10000	10000	-	10000	10000	-	10000	10000	10000
	забезпечення передачі відходів щодо сполук ртуті (в тому числі відпрацьовані люмінесцентні лампи та прилади, що містять ртуть)	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Виготовлення поліграфічної продукції	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Призовий фонд переможцям	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	продукту												
	кількість проведених акцій	од.	розрахункові дані	-	5	5	-	5	5	-	5	5	5
	Кількість ботанічних садів, що утримуються	шт.	розрахункові дані	-	1	1	-	1	1	-	1	1	1
	кількість придбаного обладнання	шт.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість придбаних кормів	кг	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Кількість відпрацьованих люмінесцентних ламп	шт.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Кількість придбаних рідкісних рослин	шт.	розрахункові дані	-	10	10	-	10	10	-	10	10	10
	Кількість видань	шт.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Кількість виготовленої поліграфічної продукції	шт.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ефективності												
	середні витрати на 1 проведену акцію	грн.	розрахункові дані	-	7000	7000	-	7000	7000	-	7000	7000	7000
	Витрати на один ботанічний сад	грн.	розрахункові дані	-	260000	260000	-	295000	295000	-	295000	295000	295000
	Витрати на одиницю придбаного обладнання	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Витрати за одиницю придбаного корму	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Витрати на одну відпрацьовану люмінесцентну лампу	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Витрати за одиницю придбаних рідкісних рослин	грн.	розрахункові дані	-	1000	1000	-	1000	1000	-	1000	1000	1000
	Витрати на одне видання	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Витрати на одиницю виготовленої поліграфічної продукції	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Витрати за одиницю придбаних призів	грн.	розрахункові дані	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	якості												

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	Усього	-	-	-	-	-

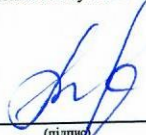
12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення витратків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення витратків на 2026–2028 роки.

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

Кошти використовуються ефективно та раціонально, Заплановані видатки є обґрунтованими та спрямовані на поліпшення стану навколишнього середовища, розвиток природно-заповідного фонду, збереження біологічного та ландшафтного різноманіття, еколого-просвітницьку діяльність

Заступник начальника Управління освіти і науки Сумської міської ради



 (підпис)

Наталія ГОНЧАРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)