

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
17 липня 2015 року N 648  
(у редакції наказів Міністерства фінансів України  
від 17 липня 2018 року N 617)

НА 2025 - 2027 РОКИ індивідуальний  
(Форма 2025 -2)

1.	<div>Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області</div> <div>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</div>	<div>(0) (6)</div> <div>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>(4)(4)(1)(3)(3)(6)(6)(0)</div> <div>(код за ЄДРПОУ)</div>		
2.	<div>Відділ освіти, молоді та спорту Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області</div> <div>(найменування відповідального виконавця)</div>	<div>(0) (6) (1)</div> <div>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</div>	<div>(4)(4)(1)(3)(3)(6)(6)(0)</div> <div>(код за ЄДРПОУ)</div>		
3.	<div>(0) (6) (1) (1) (0) (2) (1)</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>(1)(0)(2)(1)</div> <div>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>(0)(9)(2)(1)</div> <div>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</div>	<div>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</div> <div>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>(1)(6)(5)(7)(1)(0)(0)(0)(0)</div> <div>(код бюджету)</div>

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки:  
1) мета бюджетної програми, строки її реалізації;  
Кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету

2) завдання бюджетної програми;  
Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов

3) підстави реалізації бюджетної програми.  
Конституція України від 28.06.1996 р. 254к/96-ВР, Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 року № 2456-VI Закон України від 05.09.2017 № 2145-VIII "Про освіту" , Закон України від 16.01.2020 № 463-IX "Про повну загальну середню освіту", Закон України від 14.10.1992 № 2694-XII "Про охорону праці", Закон України від 01.06.2000 № 1768-III "Про державну соціальну допомогу малозабезщеним сім'ям", Постанова КМУ від 30.08.2002 №1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Надходження із загального фонду бюджету	60 723 218	x	x	60 723 218	82 736 252	x	x	82 736 252	73 384 655	x	x	73 384 655
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	x	4 861 858	-	4 861 858	x	2 174 143	-	2 174 143	x	858 240	-	858 240
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	x	153 896	-	153 896	x	554 700	-	554 700	x	858 240	-	858 240
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	x	4 707 962	-	4 707 962	x	1 619 443	-	1 619 443	x	-	-	-
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	x	396 780	396 780	396 780	x	25 179	-	25 179	x	-	-	-
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	x	-	-	-	x	25 179	-	25 179	x	-	-	-

602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	x	396 780	396 780	396 780	x	-	-	-	x	-	-	-
	Повернення кредитів до бюджету	x	-	-	-	x	-	-	-	x	-	-	-
		x	-	-	-	x	-	-	-	x	-	-	-
	УСЬОГО	60 723 218	5 258 638	396 780	65 981 856	82 736 252	2 199 322	-	84 935 574	73 384 655	858 240	-	74 242 895

2) надходження для виконання бюджетної програми у

2026-2027 роках:

(грн)

Код	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Надходження із загального фонду бюджету	73 468 485	x	-	73 468 485	74 547 685	x	-	74 547 685
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	x	858 240	-	858 240	x	858 240	-	858 240
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	x	858 240	-	858 240	x	858 240	-	858 240
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	x	-	-	-	x	-	-	-
		x	-	-	-	x	-	-	-
	Повернення кредитів до бюджету	x	-	-	-	x	-	-	-
		x	-	-	-	x	-	-	-
	УСЬОГО	73 468 485	858 240	-	74 326 725	74 547 685	858 240	-	75 405 925

6. Витрати за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у

2023-2025 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2111	Заробітна плата	30 283 273	-	-	30 283 273	44 330 647	-	-	44 330 647	38 701 600	-	-	38 701 600
2120	Нарахування на оплату праці	6 645 483	-	-	6 645 483	9 726 663	-	-	9 726 663	8 514 350	-	-	8 514 350
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 135 301	929 853	-	5 065 154	2 719 361	293 663	-	3 013 024	2 897 925	-	-	2 897 925
2230	Продукти харчування	1 223 934	128 278	-	1 352 212	4 880 906	580 719	-	5 461 625	4 321 350	858 240	-	5 179 590
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 477 842	-	-	4 477 842	3 599 021	-	-	3 599 021	1 285 110	-	-	1 285 110
2250	Видатки на відрядження	17 283	-	-	17 283	-	-	-	-	-	-	-	-
2271	Оплата теплопостачання	2 878 648	-	-	2 878 648	3 358 000	-	-	3 358 000	4 023 420	-	-	4 023 420
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	123 263	-	-	123 263	252 200	-	-	252 200	209 180	-	-	209 180
2273	Оплата електроенергії	2 393 631	-	-	2 393 631	3 801 600	-	-	3 801 600	3 834 870	-	-	3 834 870
2274	Оплата природного газу	7 633 859	-	-	7 633 859	9 550 084	-	-	9 550 084	9 181 610	-	-	9 181 610
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	797 150	456	-	797 606	421 700	-	-	421 700	405 240	-	-	405 240

2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	72 600	-	-	72 600	13 820	-	-	13 820	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	40 951	-	-	40 951	82 250	-	-	82 250	10 000	-	-	10 000
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	4 200 051	396 780	4 200 051	-	1 324 940	-	1 324 940	-	-	-	-
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	УСЬОГО	60 723 218	5 258 638	396 780	65 981 856	82 736 252	2 199 322	-	84 935 574	73 384 655	858 240	-	74 242 895

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 - 2025 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	УСЬОГО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2026 - 2027 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	38 701 600	-	-	38 701 600	38 701 600	-	-	38 701 600
2120	Нарахування на оплату праці	8 514 350	-	-	8 514 350	8 514 350	-	-	8 514 350
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 903 355	-	-	2 903 355	3 982 555	-	-	3 982 555
2230	Продукти харчування	4 321 350	858 240	-	5 179 590	4 321 350	858 240	-	5 179 590
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 285 110	-	-	1 285 110	1 285 110	-	-	1 285 110
2271	Оплата теплопостачання	4 023 420	-	-	4 023 420	4 023 420	-	-	4 023 420
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	209 180	-	-	209 180	209 180	-	-	209 180
2273	Оплата електроенергії	3 834 870	-	-	3 834 870	3 834 870	-	-	3 834 870
2274	Оплата природного газу	9 260 010	-	-	9 260 010	9 260 010	-	-	9 260 010
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	405 240	-	-	405 240	405 240	-	-	405 240
2800	Інші поточні видатки	10 000	-	-	10 000	10 000	-	-	10 000
	УСЬОГО	73 468 485	858 240	-	74 326 725	74 547 685	858 240	-	75 405 925

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 - 2027 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		-	-	-	-	-	-	-	-

	УСЬОГО	-	-	-	-	-	-	-
--	--------	---	---	---	---	---	---	---

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2023 - 2025 роках: (грн)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти	60 274 328	5 258 638	396 780	65 532 966	82 736 252	2 174 143	-	84 910 395	73 384 655	858 240	-	74 242 895
2	Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ, що утворилася станом на 01.01.2023 року	270 066	-	-	270 066	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Встановлення механічних систем вентиляції з функціями рекуперації та фільтрації повітря в протирадіаційних укриттях закладів загальної середньої освіти	178 824	-	-	178 824	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Фінансова підтримка для часткового забезпечення витрат для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року за рахунок коштів Всесвітньої продовольчої програми Організації Об'єднаних Націй	-	-	-	-	-	25 179	-	25 179	-	-	-	-
	УСЬОГО	60 723 218	5 258 638	396 780	65 981 856	82 736 252	2 199 322	-	84 935 574	73 384 655	858 240	-	74 242 895

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2026 - 2027 роках: (грн)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2026 рік (прогноз)				2027 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3 + 4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти	73 468 485	858 240	-	74 326 725	74 547 685	858 240	-	75 405 925
	УСЬОГО	73 468 485	858 240	-	74 326 725	74 547 685	858 240	-	75 405 925

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках: (грн)

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (проект)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	-	-	-	395,05	-	395,05	395,05	-	395,05
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	23,00	-	23,00	23,00	-	23,00	23,00	-	23,00

3	кількість класів (за ступеннями шкіл)	од.	мережа	227,00	-	227,00	225,00	-	225,00	220,00	-	220,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	43,35	-	43,35	46,15	-	46,15	46,15	-	46,15
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	293,40	-	293,40	299,65	-	299,65	299,65	-	299,65
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	47,25	-	47,25	49,25	-	49,25	49,25	-	49,25
7	видатки на надання загальної середньої освіти	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	60 723 217,80	5 258 638,27	65 981 856,07	82 736 251,79	2 199 321,86	84 935 573,65	73 384 655,00	858 240,00	74 242 895,00
8	кількість закладів з дошкільним відділенням	од.	розрахунок	-	-	-	7,00	-	7,00	7,00	-	7,00
9	Обсяг надходження батьківської плати у дошкільних відділеннях	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	-	127 400,00	127 400,00	-	554 700,00	554 700,00	-	858 240,00	858 240,00
10	видатки на придбання предметів довгострокового користування	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	-	396 779,00	396 779,00	-	-	-	-	-	-
11	Вартість матеріальних цінностей, що безоплатно надходять в натуральній формі	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	-	4 707 961,84	4 707 961,84	-	-	-	-	-	-
12	обсяг видатків за рахунок залишку коштів, що утворився на початок року	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	-	26 496,56	26 496,56	-	-	-	-	-	-
13	Видатки на погашення кредиторської заборгованості 2022 року	грн.	звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7 м)	270 066,27	-	270 066,27	-	-	-	-	-	-
14	Обсяг видатків на встановлення механічних систем вентиляції з функціями рекуперації та фільтрації повітря в протирадіаційних укриттях закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	178 824,00	-	178 824,00	-	-	-	-	-	-
15	Обсяг видатків в рамках реалізації Всесвітньої продовольчої програми ООН для часткового забезпечення витрат для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	-	-	-	-	25 179,00	25 179,00	-	-	-
<b>продукту</b>												
1	кількість дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	2 942,00	-	2 942,00	2 904,00	-	2 904,00	2 829,00	-	2 829,00
2	кількість вихованців дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	303,00	-	303,00	304,00	-	304,00	285,00	-	285,00

3	кількість хлопців, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	1 700,00	-	1 700,00	1 407,00	-	1 407,00	1 356,00	-	1 356,00
4	кількість дівчат, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	1 545,00	-	1 545,00	1 497,00	-	1 497,00	1 473,00	-	1 473,00
5	кількість предметів довгострокового користування	од.	внутрішньогос подарський	-	13,00	13,00	-	-	-	-	-	-
6	кількість хлопців дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	-	-	-	161,00	-	161,00	145,00	-	145,00
7	кількість дівчат дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	-	-	-	143,00	-	143,00	140,00	-	140,00
8	кількість предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, що придбані за рахунок залишку коштів, що утворився на початок року	осіб	внутрішньогос подарський	-	4,00	4,00	-	-	-	-	-	-
9	кількість закладів, які отримали матеріальні цінності, що безоплатно надходили в натуральній формі	од.	накладна	-	23,00	23,00	-	-	-	-	-	-
10	Кредиторська заборгованість, що планується погасити	грн.	звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7 м)	270 066,27	-	270 066,27	-	-	-	-	-	-
11	кількість закладів загальної середньої освіти, в протирадіаційних укриттях яких буде встановлено механічні системи вентиляції з функціями рекуперації та фільтрації повітря	од.	розрахунок	6,00	-	6,00	-	-	-	-	-	-
12	кількість закладів загальної середньої освіти, що мають право на отримання фінансової підтримки для організації гарячого харчування учнів 1-4 класів	од.	перелік, затверджений Міністерством освіти і науки	-	-	-	-	1,00	1,00	-	-	-
<b>ефективності</b>												
1	діто-дні відвідування	днів	мережа	519 575,00	-	519 575,00	561 400,00	-	561 400,00	495 075,00	-	495 075,00
2	витрати на перебування однієї дитини в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	18 712,86	-	18 712,86	25 790,60	685,57	26 476,17	23 566,04	-	23 566,04
3	видатки на 1 дитину у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	420,46	420,46	-	1 824,67	1 824,67	-	3 011,37	3 011,37
4	середня кількість дітей на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	7,00	-	7,00	6,00	-	6,00	7,00	-	7,00
5	середні витрати на придбання 1 предмета довгострокового користування	грн.	розрахунок	-	39 677,99	39 677,99	-	-	-	-	-	-
6	середні витрати на перебування 1 хлопця в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	-	-	-	25 790,60	-	25 790,60	23 566,04	-	23 566,04
7	середні витрати на перебування 1 дівчини в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	-	-	-	25 790,60	-	25 790,60	23 566,04	-	23 566,04
8	видатки на 1 хлопця у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	-	-	-	1 824,67	1 824,67	-	3 011,37	3 011,37
9	видатки на 1 дівчину у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	-	-	-	1 824,67	1 824,67	-	3 011,37	3 011,37

10	середня кількість хлопців на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	-	-	-	4,00	-	4,00	4,00	-	4,00
11	середня кількість дівчат на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	-	-	-	3,00	-	3,00	3,00	-	3,00
12	середні витрати на придбання 1 предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, що придбані за рахунок залишку коштів,що утворився на початок року	грн.	розрахунок	-	6 624,14	6 624,14	-	-	-	-	-	-
13	середня вартість матеріальних цінностей, що безоплатно надходили в натуральній формі, в розрахунку на один заклад	грн.	розрахунок	-	204 693,99	204 693,99	-	-	-	-	-	-
14	середні витрати на встановлення механічних систем вентиляції з функціями рекуперації та фільтрації повітря в протирадіаційних укриттях в одному закладі	грн.	розрахунок	29 804,00	-	29 804,00	-	-	-	-	-	-
15	середні витрати на організацію гарячого харчування учнів 1-4 класів протягом 2023/24 навчального року на один заклад	грн.	розрахунок	-	-	-	-	25 179,00	25 179,00	-	-	-
	<b>якості</b>											
1	кількість днів відвідування	днів	мережа	175,00	-	175,00	175,00	-	175,00	175,00	-	175,00
2	динаміка зменшення чисельності учнів, які отримують освіту у плановому періоді по відношенню фактичного показника до показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	-	-	-	0,96	-	0,96	0,97	-	0,97
3	відсоток охоплення дітей, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00
4	відсоток охоплення дітей, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	52,70	-	52,70	54,29	-	54,29	54,29	-	54,29
5	відсоток охоплення хлопців, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	-	-	-	48,45	-	48,45	47,93	-	47,93
6	відсоток охоплення дівчат, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	-	-	-	51,55	-	51,55	52,07	-	52,07
7	відсоток охоплення хлопців, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	-	-	-	28,75	-	28,75	27,62	-	27,62
8	відсоток охоплення дівчат, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	-	-	-	25,54	-	25,54	26,67	-	26,67
9	динаміка збільшення вартості обладнання і предметів довгострокового використання, що безоплатно надходили в натуральній формі у плановому періоді по відношенню фактичного показника до показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	100,00	-	100,00	-	-	-	-	-	-
10	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у плановому періоді по відношенню фактичного показника до показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	0,71	-	0,71	-	-	-	-	-	-
11	відсоток придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, що придбані за рахунок залишку коштів,що утворився на початок року	відс.	розрахунок	-	13,16	13,16	-	-	-	-	-	-

12	динаміка збільшення матеріальних цінностей, що безоплатно надходили в натуральній формі у плановому періоді по відношенню фактичного показника до показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	-	100,00	100,00	-	-	-	-	-	-
13	відсоток придбання предметів довгострокового користування	відс.	розрахунок	-	73,87	73,87	-	-	-	-	-	-
14	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	100,00	-	100,00	-	-	-	-	-	-
15	рівень виконання робіт зі встановлення механічних систем вентиляції з функціями рекуперації та фільтрації повітря в протирадіаційних укриттях закладів загальної середньої освіти	відс.	розрахунок	100,00	-	100,00	-	-	-	-	-	-
16	рівень освоєння коштів на реалізацію Всесвітньої продовольчої програми Організації Об'єднаних Націй	відс.	розрахунок	-	-	-	-	100,00	100,00	-	-	-

2) результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2027 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	затрат								
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	395,05	-	395,05	395,05	-	395,05
2	кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	23,00	-	23,00	23,00	-	23,00
3	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	мережа	220,00	-	220,00	220,00	-	220,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	46,15	-	46,15	46,15	-	46,15
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	299,65	-	299,65	299,65	-	299,65
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	49,25	-	49,25	49,25	-	49,25
7	видатки на надання загальної середньої освіти	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	73 468 485,00	858 240,00	74 326 725,00	74 547 685,00	858 240,00	75 405 925,00
8	кількість закладів з дошкільним відділенням	од.	розрахунок	7,00	-	7,00	7,00	-	7,00
9	Обсяг надходження батьківської плати у дошкільних відділеннях	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	-	858 240,00	858 240,00	-	858 240,00	858 240,00
	продукту								
1	кількість дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	2 829,00	-	2 829,00	2 829,00	-	2 829,00
2	кількість вихованців дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	285,00	-	285,00	285,00	-	285,00
3	кількість хлопців, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	1 356,00	-	1 356,00	1 356,00	-	1 356,00



4	кількість дівчат, що відвідують заклади загальної середньої освіти	осіб	мережа	1 473,00	-	1 473,00	1 473,00	-	1 473,00
5	кількість хлопців дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	145,00	-	145,00	145,00	-	145,00
6	кількість дівчат дошкільного відділення початкової школи	осіб	мережа	140,00	-	140,00	140,00	-	140,00
ефективності									
1	діто-дні відвідування	днів	мережа	495 075,00	-	495 075,00	495 075,00	-	495 075,00
2	витрати на перебування однієї дитини в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	23 592,96	-	23 592,96	23 939,53	-	23 939,53
3	видатки на 1 дитину у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	3 011,37	3 011,37	-	3 011,37	3 011,37
4	середня кількість дітей на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	7,00	-	7,00	7,00	-	7,00
5	середні витрати на перебування 1 хлопця в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	23 592,96	-	23 592,96	24 939,53	-	24 939,53
6	середні витрати на перебування 1 дівчини в закладі загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	23 592,96	-	23 592,96	24 939,53	-	24 939,53
7	видатки на 1 хлопця у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	3 011,37	3 011,37	-	3 011,37	3 011,37
8	видатки на 1 дівчину у дошкільному навчальному закладі освіти за рахунок батьківської плати	грн.	розрахунок	-	3 011,37	3 011,37	-	3 011,37	3 011,37
9	середня кількість хлопців на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	4,00	-	4,00	-	-	-
10	середня кількість дівчат на одного вихователя в дошкільному відділенні початкової школи	осіб	розрахунок	3,00	-	3,00	-	-	-
якості									
1	кількість днів відвідування	днів	мережа	175,00	-	175,00	175,00	-	175,00
2	динаміка зменшення чисельності учнів, які отримують освіту у плановому періоді по відношенню фактичного показника до показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	0,97	-	0,97	0,97	-	0,97
3	відсоток охоплення дітей, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00
4	відсоток охоплення дітей, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	54,29	-	54,29	54,29	-	54,29
5	відсоток охоплення хлопців, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	47,90	-	47,90	-	-	-
6	відсоток охоплення дівчат, що отримують загальну середню освіту	відс.	розрахунок	52,07	-	52,07	-	-	-
7	відсоток охоплення хлопців, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	27,62	-	27,62	-	-	-
8	відсоток охоплення дівчат, що отримують дошкільну освіту	відс.	розрахунок	26,67	-	26,67	-	-	-

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн)					
	2023 рік (звіт)	2024 рік (затверджено)	2025 рік (проект)	2026 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)
т.т.х. ....					

наименование	общий фонд	специальный фонд	общий фонд	специальный фонд	общий фонд	специальный фонд	общий фонд	специальный фонд	общий фонд	специальный фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати	29 912 626	-	41 058 380	-	38 257 123	-	38 257 123	-	38 257 123	-
у т.ч. посадовий оклад	17 596 941	-	18 578 215	-	18 654 443	-	18 654 443	-	18 654 443	-
у т.ч. надбавки	1 120 051	-	1 390 766	-	1 418 197	-	1 418 197	-	1 418 197	-
Премії	-	-	1 227 697	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальна допомога	370 647	-	2 044 570	-	444 477	-	444 477	-	444 477	-
у т.ч. на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	370 647	-	2 044 570	-	444 477	-	4 444 477	-	444 477	-
УСЬОГО	30 283 273	-	44 330 647	-	38 701 600	-	38 701 600	-	38 701 600	-
у тому числі оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	-	X	-	-	-	-	-	X	-

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				2025 рік		2026 рік		2027 рік	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Спеціалісти	47,25	47,25	-	-	49,25	49,25	-	-	49,25	-	49,25	-	49,25	-
2	Робітники	293,40	293,40	-	-	299,65	299,65	-	-	299,65	-	299,65	-	299,65	-
3	Педагогічні працівники	43,35	43,35	-	-	46,15	46,15	-	-	46,15	-	46,15	-	46,15	-
	УСЬОГО	384,00	384,00	-	-	395,05	395,05	-	-	395,05	-	395,05	-	395,05	-
	з них: штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X	-	-	X	X	-	-	X	-	X	-	X	-

11. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

N з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (проект)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10 + 11)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Програма «Опікуємося освітою» Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2021-2025 роки.	затверджена рішенням 3 сесії 8 скликання від 23.12.2020 № 26 (зі змінами)	736 360	-	736 360	-	25 179	25 179	-	-	-

2	Програма розвитку та підтримки пожежної безпеки, цивільного захисту, розвитку інфраструктури безпеки на території Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області та підтримки ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій техногенного характеру державного рівня, пов'язаних з агресією російської федерації на 2021-2025 роки	Рішення сесії Хорольської міської ради від 29 січня 2021 року № 88 (зі змінами)	178 724	-	178 724	-	-	-	-	-	-
	УСЬОГО		915 084	-	915 084	-	25 179	25 179	-	-	-

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2027 роках: (грн)

N з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			-	-	-	-	-	-
	УСЬОГО		-	-	-	-	-	-

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

(грн)												
Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
			спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього		-	-	X	-	X	-	X	-	X	-	X

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

Видатки у 2023 звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. У 2023 році видатки за загальним фондом бюджету були спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями, харчування учнів, оплату комунальних та інших послуг, а також закупівлю предметів, матеріалів та меблів.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 - 2025 роках: 1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 році:

(грн)								
Код Економічної класифікації видатків бюджету / код	Найменування	Затверджено з урахуванням	Касові видатки / надання	Кредитор-ська заборгова-ність на початок	Кредитор-ська заборгова-ність на кінець минулого	Зміна кредитор-ської заборго-ваності	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів	Бюджетні зобов'язання (А + Б)

Класифікації кредитування бюджету		змін	кредитів	випустило бюджетного періоду	бюджетного періоду	вапосит (6 - 5)	загального фонду	спеціального фонду	(7 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	30 287 973	30 283 273	-	-	-	-	-	30 283 273
2120	Нарахування на оплату праці	6 663 000	6 645 483	-	-	-	-	-	6 645 483
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 198 836	4 135 301	259 129	-	-259 129	259 129	-	4 135 301
2230	Продукти харчування	1 324 259	1 223 934	-	-	-	-	-	1 223 934
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	5 780 926	4 477 842	10 937	-	-10 937	10 937	-	4 477 842
2250	Видатки на відрядження	50 000	17 283	-	-	-	-	-	17 283
2271	Оплата теплопостачання	2 880 000	2 878 648	-	-	-	-	-	2 878 648
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	151 800	123 263	-	-	-	-	-	123 263
2273	Оплата електроенергії	2 805 390	2 393 631	-	-	-	-	-	2 393 631
2274	Оплата природного газу	8 834 826	7 633 859	-	-	-	-	-	7 633 859
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	867 003	797 150	-	-	-	-	-	797 150
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	72 600	72 600	-	-	-	-	-	72 600
2800	Інші поточні видатки	41 729	40 951	-	-	-	-	-	40 951
	УСЬОГО	63 958 342	60 723 218	270 066	-	-270 066	270 066	-	60 723 218

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у

2024-2025 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік				
		затверджені призначення	кредитор-ська заборгова-ність на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3 - 5)	граничний обсяг	можлива кредитор-ська заборгова-ність на початок планового бюджетного періоду (4 - 5 - 6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8 - 10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	44 330 647	-	-	-	44 330 647	38 701 600	-	-	-	38 701 600
2120	Нарахування на оплату праці	9 726 663	-	-	-	9 726 663	8 514 350	-	-	-	8 514 350
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 719 361	-	-	-	2 719 361	2 897 925	-	-	-	2 897 925
2230	Продукти харчування	4 880 906	-	-	-	4 880 906	4 321 350	-	-	-	4 321 350
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 599 021	-	-	-	3 599 021	1 285 110	-	-	-	1 285 110
2271	Оплата теплопостачання	3 358 000	-	-	-	3 358 000	4 023 420	-	-	-	4 023 420
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	252 200	-	-	-	252 200	209 180	-	-	-	209 180
2273	Оплата електроенергії	3 801 600	-	-	-	3 801 600	3 834 870	-	-	-	3 834 870
2274	Оплата природного газу	9 550 084	-	-	-	9 550 084	9 181 610	-	-	-	9 181 610
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	421 700	-	-	-	421 700	405 240	-	-	-	405 240
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	13 820	-	-	-	13 820	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	82 250	-	-	-	82 250	10 000	-	-	-	10 000
	УСЬОГО	82 736 252	-	-	-	82 736 252	73 384 655	-	-	-	73 384 655

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 роках: (грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгова- ність на	Дебіторська заборгова- ність на	Очікувана дебіторська заборгова- ність на	Причини виникнення заборгова- ності	Вжиті заходи щодо погашення заборгова- ності
				2023	2024	2025		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	30 287 973	30 283 273	-	-	-		
2120	Нарахування на оплату праці	6 663 000	6 645 483	-	-	-		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 198 836	4 135 301	-	-	-		
2230	Продукти харчування	1 324 259	1 223 934	-	-	-		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	5 780 926	4 477 842	-	-	-		
2250	Видатки на відрядження	50 000	17 283	-	-	-		
2271	Оплата теплопостачання	2 880 000	2 878 648	-	-	-		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	151 800	123 263	-	-	-		
2273	Оплата електроенергії	2 805 390	2 393 631	-	-	-		
2274	Оплата природного газу	8 834 826	7 633 859	-	-	-		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	867 003	797 150	-	-	-		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	72 600	72 600	-	-	-		
2800	Інші поточні видатки	41 729	40 951	-	-	-		
	УСЬОГО	63 958 342	60 723 218	-	-	-		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2024 році: Постанови КМУ від 09.06.2021 року №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» та відповідно погашена у звітному 2023 році.Кредиторської та дебіторської заборгованості в поточному, плановому та прогнозних роках не плануються. В 2025 році

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

У 2023 році за рахунок коштів спеціального фонду (надходження у натуральній формі) було отримано продукти харчування, матеріальні цінності (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), також проведені видатки на придбання обладнання довгострокового користування для зміцнення матеріально-технічної бази закладів освіти. На

Керівник установи

Керівник фінансової служби

(підпис)

(підпис)

Ірина ШТЕЙНБЕРГ

(прізвище та ініціали)

Інна ГАНЗЕНКО

(прізвище та ініціали)

{форма у редакції наказів Міністерства фінансів України від 30.09.2016 р. N 861, від 17.07.2018 р. N 617, із змінами, внесеними згідно з наказами Міністерства фінансів України від 05.09.2018 р. N 743, від 15.11.2018 р. N 908, від 07.08.2019 р. N 336}