

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) (1) (5) (1)</div> <div>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>(1)(1)(5)(1)</div> <div>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</div>	<div>(0)(9)(9)(0)</div> <div>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</div>	<div>Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів 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)(0)</div> <div>(код бюджету)</div>

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки:
1) мета бюджетної програми, строки її реалізації;
Забезпечення проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення системного кваліфікованого супроводу дітей з особливими освітніми потребами.

2) завдання бюджетної програми;
Створення належних умов для діяльності працівників інклюзивного центру

3) підстави реалізації бюджетної програми.
Про загальну середню освіту", "Про дошкільну освіту", "Про позашкільну освіту", Указ Президента України від 25.06.2013 №344 "Про Національну стратегію розвитку освіти України на період до 2021 року" Конституція України (Закон від 28.06.1996 №254/96, зі змінами та доповненнями), Бюджетний кодекс України (Закон від 08.07.2010р. №2456-VI, зі змінами та доповненнями), Закон України "Про освіту" від 05.09.2017р. №2145-VIII, Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. №836 "Про

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	217 877	x	x	217 877	251 610	x	x	251 610	285 480	x	x	285 480
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	x	37 550	-	37 550	x	410	-	410	x	-	-	-
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	x	37 550	-	37 550	x	410	-	410	x	-	-	-
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	x	-	-	-	x	-	-	-	x	-	-	-
		x	-	-	-	x	-	-	-	x	-	-	-
	Повернення кредитів до бюджету	x	-	-	-	x	-	-	-	x	-	-	-
		x	-	-	-	x	-	-	-	x	-	-	-

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	168 960	-	-	168 960	168 960	-	-	168 960
2120	Нарахування на оплату праці	37 170	-	-	37 170	37 170	-	-	37 170
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	31 800	-	-	31 800	31 800	-	-	31 800
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	17 650	-	-	17 650	17 650	-	-	17 650
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 100	-	-	1 100	1 100	-	-	1 100
2273	Оплата електроенергії	10 000	-	-	10 000	10 000	-	-	10 000
2274	Оплата природного газу	18 700	-	-	18 700	18 700	-	-	18 700
2800	Інші поточні видатки	100	-	-	100	100	-	-	100
	УСЬОГО	285 480	-	-	285 480	285 480	-	-	285 480

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:

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	Створення належних умов для діяльності інклюзивного центру	201 915	37 550	-	239 465	251 610	410	-	252 020	285 480	-	-	285 480
2	Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ, що утворилася станом на 01.01.2023 року	15 962	-	-	15 962	-	-	-	-	-	-	-	-
	УСЬОГО	217 877	37 550	-	255 427	251 610	410	-	252 020	285 480	-	-	285 480

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

		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)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	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	Створення належних умов для діяльності інклюзивного центру	285 480	-	-	285 480	285 480	-	-	285 480
	УСЬОГО	285 480	-	-	285 480	285 480	-	-	285 480

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у

2023 - 2025 роках:

(грн)

[illegible]

1	середні витрати на одну дитину, що отримує психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги	грн.	розрахунок	676,64	116,61	793,25	781,40	1,27	782,67	867,72	-	867,72
2	діто- дні відвідування	днів	розрахунок	80 500,00	-	80 500,00	80 500,00	-	80 500,00	82 250,00	-	82 250,00
	якості											
1	відсоток охоплення дітей віком від 0 до 18 років інклюзивно - ресурсним центром	відс.	розрахунок	6,85	-	6,85	6,80	-	6,80	7,08	-	7,08
2	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	250,00	-	250,00	250,00	-	250,00	250,00	-	250,00
3	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	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	загальний розмір видатків на утримання інклюзивно - ресурсного центру, за рахунок місцевого бюджету	грн.	кошторис, річний звіт, граничний обсяг видатків	285 480,00	-	285 480,00	285 480,00	-	285 480,00
2	середньорічна кількість робітників	од.	штатний розпис	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
3	середньорічна кількість спеціалістів	од.	штатний розпис	0,75	-	0,75	0,75	-	0,75
4	кількість штатних працівників інклюзивно - ресурсного центру, що утримуються за рахунок місцевого бюджету	од.	штатний розпис	1,75	-	1,75	1,75	-	1,75
	продукту								
1	загальна кількість дітей від 0 до 18 років на території обслуговування інклюзивно - ресурсного центру	од.	мережа	4 645,00	-	4 645,00	4 645,00	-	4 645,00
2	кількість дітей, що отримують психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги в інклюзивно - ресурсному центрі, в т. ч.	од.	розрахунок	329,00	-	329,00	329,00	-	329,00
3	хлопців	осіб	мережа	156,00	-	156,00	156,00	-	156,00
4	дівчат	осіб	мережа	173,00	-	173,00	173,00	-	173,00
	ефективності								
1	середні витрати на одну дитину, що отримує психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги	грн.	розрахунок	867,72	-	867,72	867,72	-	867,72
2	діто- дні відвідування	днів	розрахунок	82 250,00	-	82 250,00	82 250,00	-	82 250,00
	якості								
1	відсоток охоплення дітей віком від 0 до 18 років інклюзивно - ресурсним центром	відс.	розрахунок	7,08	-	7,08	7,08	-	7,08
2	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	250,00	-	250,00	250,00	-	250,00

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн)

Найменування	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов’язкові виплати	102 750	-	164 233	-	168 960	-	168 960	-	168 960	-
у т.ч. посадовий оклад	713 510	-	82 620	-	82 620	-	82 620	-	82 620	-
Премії	-	-	97	-	-	-	-	-	-	-
УСЬОГО	102 750	-	164 330	-	168 960	-	168 960	-	168 960	-
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	0,75	0,75	-	-	0,75	0,75	-	-	0,75	-	0,75	-	0,75	-
2	Робітники	1,00	1,00	-	-	1,00	1,00	-	-	1,00	-	1,00	-	1,00	-
	УСЬОГО	1,75	1,75	-	-	1,75	1,75	-	-	1,75	-	1,75	-	1,75	-
	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)			(грн) 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	УСЬОГО		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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)
			4	5	6	7	8	9
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. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період. У 2024році сплановане повне забезпечення виплати заробітної плати , придбання паливно - мастильних матеріалів та запасних частин до

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредитор-ська заборгова-ність на початок минулого бюджетного періоду	Кредитор-ська заборгова-ність на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредитор-ської заборго-ваності (6 - 5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4 + 6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	102 830	102 750	-	-	-	-	-	102 750
2120	Нарахування на оплату праці	22 622	22 605	-	-	-	-	-	22 605
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	66 500	66 499	15 962	-	-15 962	15 962	-	66 499
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	11 050	10 805	-	-	-	-	-	10 805
2250	Видатки на відрядження	2 400	1 500	-	-	-	-	-	1 500
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	730	-	-	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	5 400	4 465	-	-	-	-	-	4 465
2274	Оплата природного газу	9 500	8 437	-	-	-	-	-	8 437
2800	Інші поточні видатки	820	816	-	-	-	-	-	816
УСЬОГО		221 852	217 877	15 962	-	-15 962	15 962	-	217 877

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024 - 2025 роках:

		2024 рік	2025 рік
--	--	----------	----------

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	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	164 330	-	-	-	164 330	168 960	-	-	-	168 960
2120	Нарахування на оплату праці	36 160	-	-	-	36 160	37 170	-	-	-	37 170
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	7 990	-	-	-	7 990	31 800	-	-	-	31 800
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	14 660	-	-	-	14 660	17 650	-	-	-	17 650
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 240	-	-	-	1 240	1 100	-	-	-	1 100
2273	Оплата електроенергії	8 300	-	-	-	8 300	10 000	-	-	-	10 000
2274	Оплата природного газу	18 920	-	-	-	18 920	18 700	-	-	-	18 700
2800	Інші поточні видатки	10	-	-	-	10	100	-	-	-	100
	УСЬОГО	251 610	-	-	-	251 610	285 480	-	-	-	285 480

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	102 830	102 750	-	-	-		
2120	Нарахування на оплату праці	22 622	22 605	-	-	-		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар							
		66 500	66 499	-	-	-		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	11 050	10 805	-	-	-		
2250	Видатки на відрядження	2 400	1 500	-	-	-		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	730	-	-	-	-		
2273	Оплата електроенергії	5 400	4 465	-	-	-		
2274	Оплата природного газу	9 500	8 437	-	-	-		
2800	Інші поточні видатки	820	816	-	-	-		
	УСЬОГО	221 852	217 877	-	-	-		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозицій щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 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 планується. В 2025 році планується здійснювати управління бюджетними зобов'язаннями згідно чинного законодавства, взяття

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.

Керівник установи _____ Ірина ШТЕЙНБЕРГ _____

Керівник фінансової служби

(підпис)

(підпис)

(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}