Додаток 3
До Інструкції з підготовки
бюджетних запитів місцевого бюджету
(пункт 3 розділу I)

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

1. Відділ культури Мирноградської міської ради	10		22039304	0553000000
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2. Відділ культури Мирноградської міської ради	101		22039304	
(найменування відповідального виконавця)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер у системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
3. Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1011080			0960
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2024 -2028 роки:

4 1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Забезпечення високої якості навчання, формування сучасної системи цінностей у дітей і молоді

4. 2. Мета бюджетної програми

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

4. 3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення духовного та естетичного виховання дітей та молоді

4. 4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України(зі змінами), Бюджетний кодекс України (зі змінами), Закон України "Про культуру"(зі змінами), Закон України "Про освіту"(зі змінами), Закон України "Про державний бюджет України на 2025 рік"(зі змінами), Наказ Міністерства Фінансів України від 26.08.2024 №836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів"(зі змінами). Розпорядження Мирноградської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області від 20.12.2024 №2680р. "Про бюджет Мирноградської міської територіальної громади на 2025 рік" (зі змінами).Розпорядження Мирноградської міської військової адміністрації на 2026 рік (Проект).

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5. 1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 -2028 роках:

(тис.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:	9 760,3	8 396,4	9 680,7	7 153,0	7 594,3
X	загальний фонд, у тому числі:	9 354,9	7 855,7	9 310,1	6 643,4	7 129,1
	міжбюджетний трансферт	45,7		9 303,9		
41020100	Базова дотація			9 303,9		
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	45,7				
X	спеціальний фонд, у тому числі:	405,4	540,7	370,6	509,6	465,2
	міжбюджетний трансферт					
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	405,4	540,7	370,6	509,6	465,2
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	405,4	540,7	370,6	509,6	465,2
	повернення кредитів					

5. 2. Підстави для отримання надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Надходження спеціального фонду формуються відповідно до: статті 13 Бюджетного кодексу України; наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Класифікації доходів бюджету»; Порядку надання платних послуг державними та комунальними закладами освіти, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.08.2010 № 796; Статутів комунальних закладів початкової мистецької освіти, які передбачають можливість надання додаткових освітніх, культурно-дозвільних та господарських послуг. Основні джерела надходжень спеціального фонду: плата за навчання учнів у мистецьких школах (відповідно до затверджених тарифів); добровільні внески батьків; інші надходження, не заборонені законодавством (реалізація власних творчих виробів, квитків на концерти тощо). Обґрунтування обсягів надходжень: Розрахунок обсягів спеціального фонду здійснюється з урахуванням: фактичних показників надходжень у попередньому бюджетному періоді; прогнозованої кількості учнів, які отримуватимуть освітні послуги.

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

6. 1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 -2028 роках:

(тис.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	7 958,2	6 865,9	7 872,6	5 863,1	6 225,1
X	загальний фонд	7 627,7	6 422,6	7 568,8	5 445,4	5 843,8
X	спеціальний фонд, у тому числі:	330,5	443,2	303,8	417,7	381,3
X	бюджет розвитку					
2120	Нарахування на оплату праці	1 800,5	1 510,5	1 731,9	1 289,9	1 369,2
X	загальний фонд	1 725,6	1 413,0	1 665,1	1 198,0	1 285,3
X	спеціальний фонд, у тому числі:	74,9	97,5	66,8	91,9	83,9
X	бюджет розвитку					
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	0,9	10,0	3,2		
X	загальний фонд	0,9	10,0	3,2		
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2240	Оплата послуг (крім комунальних)		10,0	3,0		
X	загальний фонд		10,0	3,0		
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	0,6				
X	загальний фонд	0,6				
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
2730	Інші виплати населенню			70,0		
X	загальний фонд			70,0		
X	спеціальний фонд, у тому числі:					
X	бюджет розвитку					
X	УСЬОГО, у тому числі:	9 760,3	8 396,4	9 680,7	7 153,0	7 594,3
X	загальний фонд	9 354,9	7 855,7	9 310,1	6 643,4	7 129,1
X	спеціальний фонд, у тому числі:	405,4	540,7	370,6	509,6	465,2
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

6. 3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Запропоновані зміни у структурі видатків зумовлені необхідністю оптимізації використання бюджетних коштів з урахуванням реальних потреб мистецьких шкіл та забезпечення належного рівня освітнього процесу. Основні зміни передбачають:уточнення фонду оплати праці у зв'язку зі зміною чисельності учнів та педагогічних працівників, а також дотримання вимог чинного законодавства щодо рівня заробітної плати;передбачення коштів на участь у конкурсах, фестивалях, культурно-мистецьких заходах для підвищення рівня творчих досягнень учнів і педагогів.Впровадження зазначених змін дозволить: підвищити якість освітнього процесу у мистецьких школах; забезпечити стабільну діяльність закладів культури та належні умови для навчання; зміцнити матеріально-технічну базу мистецьких шкіл; покращити результативні показники програми, зокрема збільшити кількість учнів, які беруть участь і здобувають перемоги у конкурсах різного рівня.

Таким чином, запропоновані зміни сприятимуть досягненню мети бюджетної програми.

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

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

(тис.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	Надання початкової музичної освіти з образотворчого мистецтва , у тому числі:	9 760,3	8 396,4	9 680,7	7 153,0	7 594,3
X	загальний фонд	9 354,9	7 855,7	9 310,1	6 643,4	7 129,1
X	спеціальний фонд, у тому числі:	405,4	540,7	370,6	509,6	465,2
X	бюджет розвитку					
X	УСЬОГО, у тому числі:	9 760,3	8 396,4	9 680,7	7 153,0	7 594,3
X	загальний фонд	9 354,9	7 855,7	9 310,1	6 643,4	7 129,1
X	спеціальний фонд, у тому числі:	405,4	540,7	370,6	509,6	465,2
X	бюджет розвитку					

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

Запропоновані зміни у структурі видатків за напрямами використання бюджетних коштів обумовлені необхідністю забезпечення стабільного функціонування мистецької школи, створення належних умов для надання якісних освітніх послуг та розвитку творчих здібностей учнів. Основними напрямами змін є: уточнення фонду оплати праці у зв'язку зі змінами у кількості педагогічних працівників та обсягами навчального навантаження; Реалізація зазначених змін забезпечить: збереження кадрового потенціалу та стабільність освітнього процесу; підвищення якості мистецької освіти та результативності навчання; розвиток творчих компетентностей учнів та популяризацію культурних цінностей серед молоді; досягнення запланованих результативних показників бюджетної програми, зокрема збільшення кількості проведених заходів та учасників конкурсів. Таким чином, зміни у структурі видатків сприятимуть ефективному виконанню завдань бюджетної програми, підвищенню результативності діяльності мистецької школи.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8. 1. Результативні показники бюджетної програми у 2024 -2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	затрат								
1	обсяг видатків на утримання	грн.	розрахунок до кошторису	9 354,9	405,4	9 760,3	7 855,7	540,7	8 396,4
2	кількість установ - усього	од.	Мережа закладів	1		1	1		1
3	з них музичних шкіл	од.	Мережа закладів	1		1	1		1
4	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу.	од.	штатний розпис	52,83	2,67	55,5	33,5	2	35,5
5	кількість шт.одиниць керівних працівників	од.	штатний розпис	2		2	2		2
	продукту								
1	кількість учнів, які отримуюсь освіту у музичній школі з 01.09.2025	од.	штати і контенгенти	284		284	251		251
2	кількість класів	од.	штати і контенгенти	38		38	25		25
	ефективності								
1	кількість учнів на одну педагогічну штатну одиницю	од.	розрахунок	5		5	7		7
	якості								
1	очікуваний відсоток надання на належному рівні музичної освіти до запланованого	відс.	розрахунковий показник	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											
1	обсяг видатків на утримання	грн.	розрахунок до кошторису	9 310,1	370,6	9 680,7	6 643,4	509,6	7 153,0	7 129,1	465,2	7 594,3
2	кількість установ - усього	од.	Мережа закладів	1		1	1		1	1		1
3	з них музичних шкіл	од.	Мережа закладів	1		1	1		1	1		1
4	кількість шт. одиниць педагогічного персоналу.	од.	штатний розпис	33,5	2	35,5	33,5	2	35,5	33,5	2	35,5
5	кількість шт.одиниць керівних працівників	од.	штатний розпис	2		2	2		2	2		2
	продукту											
1	кількість учнів, які отримуюсь освіту у музичній школі з 01.09.2025	од.	штати і контенгенти	251		251	251		251	251		251
2	кількість класів	од.	штати і контенгенти	25		25	25		25	25		25
	ефективності											

1	кількість учнів на одну педагогічну штатну одиницю	од.	розрахунок	7		7	7		7	7		7
	якості											
1	очікуваний відсоток надання на належному рівні музичної освіти до запланованого	відс.	розрахунковий показник	100		100	100		100	100		100

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

Динаміка результативних показників свідчить про стабільність рівня охоплення дітей мистецькою освітою, а також про підвищення якості навчальних досягнень — учні брали участь та отримували нагороди у конкурсах і фестивалях різного рівня. Очікується, що у 2025 році завдяки оновленню матеріально-технічної бази та підвищенню мотивації педагогів буде забезпечено зростання результативності навчального процесу. Передбачення видатків на 2026–2028 роки є необхідним для підтримання стабільного функціонування мистецької школи, розвитку освітнього потенціалу громади та досягнення мети бюджетної програми — забезпечення якісної мистецької освіти, розвитку творчих здібностей дітей і молоді.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		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	Керівники	2,00	2,00			2,00	2,00			2,00		2,00		2,00	
2	Інші працівники	50,83	50,83	2,67	2,67	31,50	31,50	2,00	2,00	31,50	2,00	31,50	2,00	31,50	2,00
	Усього	52,83	52,83	2,67	2,67	33,50	33,50	2,00	2,00	33,50	2,00	33,50	2,00	33,50	2,00
	працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального	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
	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
	УСЬОГО										

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	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту/програми публіних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту/програми публічних інвестицій у				
					2024 році (звіт)	2025 році (затверджено)	2026 році (план)	2027 році (план)	2028 році (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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.

Досягнуті результати у 2024 році:
забезпечено безперервність освітнього процесу у мистецьких школах;
збережено кадровий потенціал педагогічних працівників;
учні брали участь у дистанційних та очних творчих конкурсах, фестивалях; здійснювалося методичне забезпечення навчального процесу та робота з удосконалення навчальних програм; проведено часткове оновлення матеріально-технічної бази в межах наявних ресурсів. Очікувані результати у 2025 році: продовження реалізації навчальних програм початкової мистецької освіти; розширення дистанційних форм навчання та творчої діяльності; підтримка участі учнів у регіональних і всеукраїнських мистецьких заходах; збереження кадрового складу та підвищення професійного рівня викладачів; поступове відновлення повноцінного освітнього процесу у стаціонарній формі. Обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки: забезпечення сталого функціонування мистецьких шкіл та збереження доступності мистецької освіти для дітей громади; підтримка освітнього, виховного та культурного потенціалу підростаючого покоління; оновлення матеріально-технічної бази навчальних закладів (інструменти, обладнання, навчальні матеріали); підвищення професійної майстерності педагогічних кадрів; забезпечення умов для розвитку творчих здібностей учнів та популяризації національної культури.
Таким чином, передбачення видатків на 2026–2028 роки є необхідною умовою стабільного функціонування мистецьких шкіл, забезпечення якості освітнього процесу, збереження творчого потенціалу педагогів і учнів, а також сприяння відновленню культурного середовища громади.

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

У 2024 році кошти спеціального фонду бюджету використовувалися частково на виплату заробітної плати працівникам мистецької школи за рахунок власних надходжень від надання платних освітніх послуг. Залучення коштів спеціального фонду дозволило забезпечити стабільність виплат заробітної плати педагогічним працівникам, підтримати належний рівень організації освітнього процесу, а також зберегти кадровий потенціал закладу. У 2025 році очікується збереження стабільних надходжень до спеціального фонду, що забезпечить можливість і надалі частково спрямовувати кошти на оплату праці працівників музичної школи та підтримувати якість надання освітніх послуг у сфері мистецтва.

Начальник Відділу культури Мирноградської міської ради _____ (підпис) Тетяна КЛИМЕНКО (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Аліса ПОСУДНЕВСЬКА (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)