

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

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

1.	Департамент освіти Харківської міської ради	06	22704183	2055400000
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	Департамент освіти Харківської міської ради	061	22704183	
	(найменування відповідального виконавця)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0611031	1031	0921
		(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Реалізація заходів, спрямованих на розвиток повної загальної середньої освіти відповідно до стандартів освіти та законодавства за рахунок освітньої субвенції

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів освітньої субвенції

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Бюджетний кодекс України

Закон України від 05.09.2017 № 2145-VIII "Про освіту"

Закон України від 16.01.2020 № 463-IX "Про повну загальну середню освіту"

Наказ Міністерства освіти України від 15.04.1993 № 102 "Про затвердження Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти"

Наказ Міністерства освіти і науки України від 26.09.2005 № 557 "Про впровадження умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ"

Наказ Міністерства фінансів України від 29.12.2002 № 1098 "Про паспорти бюджетних програм"

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 № 836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів"

Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 "Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів"

Рішення 1 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 09.12.2020 №7/20 "Про затвердження положень виконавчих органів Харківської міської ради 8 скликання"

Рішення 16 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 08.11.2017 № 826/17 "Про затвердження Комплексної програми розвитку освіти м. Харкова на 2018-2026 роки" (зі змінами)

Рішення виконавчого комітету Харківської міської ради від 08.10.2025 № 495 "Про затвердження мережі закладів освіти м. Харкова на 2025/2026 навчальний рік" (зі змінами)

Розпорядження Харківського міського голови від 30.12.2024 № 496 "Про розподіл освітньої субвенції з державного бюджету"
Постанова Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 №774 "Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки"
Розпорядження Харківського міського голови від 10.06.2025 № 194 "Про заходи щодо складання прогнозу бюджету Харківської міської територіальної громади на 2026-2028 роки та середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій"
Наказ Департаменту бюджету і фінансів Харківської міської ради від 09.09.2025 № 26-в "Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів на 2026-2028 роки до проекту бюджету Харківської міської територіальної громади на 2026 рік".

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:	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
	загальний фонд, у тому числі:	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
	міжбюджетний трансферт	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

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

Надходження до спеціального фонду за бюджетною програмою відсутні. Фінансування витратів за КПКВК 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» здійснюється виключно за рахунок коштів загального фонду державного бюджету у вигляді освітньої субвенції.

6. Витатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації витратів бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Витатки за кодами Економічної класифікації витратів бюджету у 2024 - 2028 роках:

Код Економічної класифікації витратів бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата, у тому числі:	26 212 916	16 761 209	16 676 624	0	0
	загальний фонд	26 212 916	16 761 209	16 676 624	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	5 684 633	3 587 467	3 668 857	0	0
	загальний фонд	5 684 633	3 587 467	3 668 857	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
	загальний фонд	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

(грн)

Код Класифікації кредитуванн я бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					

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

Зміни до структури витратів/надання кредитів на 2026-2028 роки в порівнянні з 2024-2025 роками не пропонуються.

7. Витатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

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

(грн)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Поточні витатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг), у тому числі:	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
X	загальний фонд	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
X	загальний фонд	31 897 549	20 348 676	20 345 481	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

Зміни до структури витратів/надання кредитів та напрямками використання бюджетних коштів на 2026-2028 роки в порівнянні з 2024-2025 роками не пропонуються.

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								
	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	131,08	0,00	131,08	79,23	0,00	79,23
	Середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	10,50	0,00	10,50	6,50	0,00	6,50
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Штатний розпис	141,58	0,00	141,58	85,73	0,00	85,73
	Кількість закладів (за ступенями шкіль)	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00
	Продукту								
	Середньорічна кількість учнів	осіб	Рішення виконавчого комітету Харківської міської ради "Про затвердження мережі закладів освіти м. Харкова"	1195,00	0,00	1195,00	679,00	0,00	679,00
	Ефективності								
	Середня заробітна плата	грн.	Звітність установи	15429,00	0,00	15429,00	16132,00	0,00	16132,00
	Якості								
	Відсоток випускників 9-х та 11-х класів, які отримали атестати та свідцтва з відзнакою від загальної кількості випускників	відс.	Оперативна звітність	20,00	0,00	20,00	18,00	0,00	18,00

8.2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(план)			2027 рік(план)			2028 рік(план)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
	Середньорічне число штатних одиниць (ставок) педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	78,41	0,00	78,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середньорічне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	6,50	0,00	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Штатний розпис	84,91	0,00	84,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Кількість закладів (за ступенями шкіль)	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	Рішення виконавчого комітету Харківської міської ради "Про затвердження мережі закладів освіти м. Харкова"	716,00	0,00	716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
	Середня заробітна плата	грн.	Звітність установи	24550,00	0,00	24550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості											
	Відсоток випускників 9-х та 11-х класів, які отримали атестати та свідоцтва з відзнакою від загальної кількості випускників	відс.	Оперативна звітність	20,00	0,00	20,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми у 2024–2025 роках результативні показники бюджетної програми залишаються стабільними. Забезпечено своєчасну та в повному обсязі виплату заробітної плати педагогічним працівникам, що дозволяє підтримувати безперервний освітній процес у закладах загальної середньої освіти. Мета бюджетної програми досягається шляхом ефективного використання коштів освітньої субвенції та дотримання державних соціальних гарантій у сфері оплати праці педагогічних працівників.

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	10,50	6,50	0,00	0,00	6,50	6,50	0,00	0,00	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Педагогічні працівники	131,08	76,39	0,00	0,00	79,23	77,48	0,00	0,00	78,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	141,58	82,89	0,00	0,00	85,73	83,98	0,00	0,00	84,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

10.1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
			1	2	3	4	5	6
1	Комплексна програма розвитку освіти м. Харкова на 2018-2026 роки	Рішення 16 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 08.11.2017 № 826/17 (зі змінами)	31 897 549	0	31 897 549	20 348 676	0	20 348 676
УСЬОГО			31 897 549	0	31 897 549	20 348 676	0	20 348 676

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 (проект)		2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Комплексна програма розвитку освіти м. Харкова на 2018-2026 роки	Рішення 16 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 08.11.2017 № 826/17 (зі змінами)	20 345 481	0	20 345 481	0	0	0	0	0
УСЬОГО			20 345 481	0	20 345 481	0	0	0	0	0

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проектів /програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 2024 - 2028 роках

(грн)										
№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проекту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проекту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проекту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проекту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту / програми публічних інвестицій у					
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
X	X	X	X	X						

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

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

Управління бюджетними коштами в межах бюджетної програми за КПКВК 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» у 2024 році здійснювалося в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економічного використання бюджетних коштів. Кошти освітньої субвенції були використані виключно за цільовим призначенням — на виплату заробітної плати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти міського підпорядкування.

У 2025 році очікується збереження стабільного фінансування видатків на оплату праці педагогічних працівників та забезпечення безперервності освітнього процесу.


Необхідність передбачення видатків на 2026–2028 роки обумовлена:

прогнозованим зростанням розміру посадових окладів педагогічних працівників; змінами у державних соціальних стандартах; потребою у збереженні кадрового потенціалу системи загальної середньої освіти; забезпеченням стабільності виплати заробітної плати в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення.

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

Фінансування із спеціального фонду за бюджетною програмою у 2024 році не здійснювалося. У 2025 році надбавлення та використання коштів спеціального фонду також не плануються.

Директор Департаменту освіти Харківської міської ради


(підпис)

Ольга ДЕМЕНКО

Відомо їм та погоджено