

## БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2023 – 2025 РОКИ індивідуальний ( Форма 2023-2)

<b>1. Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>06</b>	<b>02143212</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>				
<b>2. Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>061</b>	<b>02143212</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>				
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%; text-align: center;"><b>0611010</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> <td style="width: 15%; text-align: center;"><b>1010</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> <td style="width: 15%; text-align: center;"><b>0910</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small></td> <td style="width: 55%; text-align: center;"><b>Надання дошкільної освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> </tr> </table>	<b>0611010</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1010</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0910</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання дошкільної освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		<b>0656300000</b> <small>(код бюджету)</small>
<b>0611010</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1010</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0910</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання дошкільної освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>			

### 4. Мета та завдання бюджетної програми на 2023 - 2025 роки:

#### 1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

#### 2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

#### 3) підстави реалізації бюджетної програми.

- Бюджетний кодекс України від 08.07.2010р. № 2456-VI зі змінами;
- Конституція України від 28.06.1996р. №254к/96-ВР зі змінами;
- Закон України „Про Державний бюджет України на 2022 рік” від 02.12.21р. №1928- IX зі змінами;
- Закон України „Про освіту” від 05.09.2017р. №2145-VIII зі змінами;
- Закон України „Про дошкільну освіту” від 11.07.2001р. №2628- III зі змінами;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Деякі питання встановлення підвищень посадових окладів (ставок заробітної плати) та доплат за окремі види педагогічної діяльності у державних і комунальних закладах та установах освіти» від 28.12.2021р. № 1391;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» від 30.08.2002р. № 1298 зі змінами ;
- Наказ Міністерства освіти України «Про затвердження Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти» від 15.04.1993р. № 102 зі змінами ;
- Наказ Міністерства Фінансів України « Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" від 26.08.2014р. № 836 зі змінами ;
- Наказ Міністерства освіти і науки України "Про затвердження Типових штатних нормативів дошкільних навчальних закладів" від 04.11.2010р. № 1055 зі змінами;
- Наказ Міністерства освіти і науки України «Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ» від 26.09.2005р. № 557 зі змінами;
- Наказ Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі "Освіта" від 10.07.2017р. № 992 зі змінами;
- Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365;
- Рішення 12 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2022 рік» від 23.12.2021р. № 695 зі змінами;
- Рішення 4 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 25.02.2021р. №190 "Про затвердження Програми розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади

на 2021-2025 роки" зі змінами;

- Лист Міністерства фінансів України від 15.08.2022р. № 05110-14-6/17891 «Про особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2023 рік»;
- Лист фінансового управління виконавчого комітету Коростенської міської ради від 30.09.2022р. № 126/21-21 «Про складання проєкту бюджету Коростенської міської територіальної громади на 2023 рік».





4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2025 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік(прогноз)				2025 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 напрямами використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2021 - 2023 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2021 рік(звіт)				2022 рік(затверджено)				2023 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 створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	121 316 320	6 212 884	450 000	127 529 204	132 405 020	8 175 420	0	140 580 440	140 393 200	8 058 000	0	148 451 200
	УСЬОГО	121 316 320	6 212 884	450 000	127 529 204	132 405 020	8 175 420	0	140 580 440	140 393 200	8 058 000	0	148 451 200

2) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2025 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік(прогноз)				2025 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								

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2021 - 2023 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2021 рік(звіт)			2022 рік(затверджено)			2023 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											
	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	839,35	0,00	839,35	833,61	0,00	833,61	833,61	0,00	833,61

	кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	132,00	0,00	132,00	131,00	0,00	131,00	131,00	0,00	131,00
	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	31,00	0,00	31,00	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	280,04	0,00	280,04	278,05	0,00	278,05	278,05	0,00	278,05
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2022-2023 навчальний рік» від 21.09.2022р. № 365	129,13	0,00	129,13	126,13	0,00	126,13	126,13	0,00	126,13





**12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2021 - 2023 роках:**

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)		2024 рік (прогноз)		2025 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

**13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2021 році, очікувані результати у 2022 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2023 - 2025 роки.**

Загальний фонд заробітної плати у 2021 році по КПКВК 0611010 становив 79267495грн. Заробітна плата складалася з обов'язкових виплат, інших доплат, премій до професійних і державних свят, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки. Загальний фонд заробітної плати у 2022 році затверджений у сумі 85096900грн., що на 8% більше в порівнянні з виконанням 2021 року. Зміни в штатному розписі протягом 2022 року відбулися у зв'язку з оптимізацією мережі закладів дошкільної освіти та відкриттям інклюзивних груп. Затверджені кошторисні призначення спрямовуються на оновлення матеріально-технічної бази і створення гармонійних, сучасних, комфортних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти. Забезпечення дітей якісним, повноцінним харчуванням. Також затверджені видатки направлені на утримання закладів дошкільної освіти (оплата енергоносіїв, вивіз сміття, придбання та обслуговування засобів пожежної безпеки, оплата засобів телекомунікацій, улаштування та обладнання споруд цивільного захисту).

**14. Бюджетні зобов'язання у 2021 і 2023 роках :**

**1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2021 році:**

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості(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	79 267 495	79 267 495	0	0	0	0	0	79 267 495
2120	Нарахування на оплату праці	17 157 862	17 157 862	0	0	0	0	0	17 157 862
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 614 339	2 614 168	0	0	0	0	0	2 614 168
2230	Продукти харчування	5 660 000	5 659 999	0	0	0	0	0	5 659 999
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 382 735	2 382 734	0	0	0	0	0	2 382 734
2271	Оплата тепlopостачання	10 839 745	9 842 015	0	0	0	0	0	9 842 015
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	596 851	594 433	0	0	0	0	0	594 433
2273	Оплата електроенергії	3 565 684	3 556 136	0	0	0	0	0	3 556 136
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	74 851	74 851	0	0	0	0	0	74 851
2276	Оплата енергосервісу	135 919	135 919	0	0	0	0	0	135 919
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	22 304	22 304	0	0	0	0	0	22 304
2800	Інші поточні видатки	8 405	8 404	0	0	0	0	0	8 404
	<b>УСЬОГО</b>	<b>122 326 190</b>	<b>121 316 320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 316 320</b>



## 2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022-2023 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2022 рік					2023 рік				
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість 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	85 096 900	0	0	0	85 096 900	89 659 900	0	0	0	89 659 900
2120	Нарахування на оплату праці	18 273 820	0	0	0	18 273 820	19 725 100	0	0	0	19 725 100
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 102 800	0	0	0	2 102 800	2 000 000	0	0	0	2 000 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	36 711	0	0	0	36 711	80 000	0	0	0	80 000
2230	Продукти харчування	3 500 000	0	0	0	3 500 000	4 000 000	0	0	0	4 000 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 797 200	0	0	0	1 797 200	2 840 000	0	0	0	2 840 000
2250	Видатки на відрядження	3 289	0	0	0	3 289	100 000	0	0	0	100 000
2271	Оплата тепlopостачання	14 946 900	0	0	0	14 946 900	13 781 600	0	0	0	13 781 600
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	615 000	0	0	0	615 000	1 104 000	0	0	0	1 104 000
2273	Оплата електроенергії	5 705 500	0	0	0	5 705 500	6 800 000	0	0	0	6 800 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	96 900	0	0	0	96 900	174 200	0	0	0	174 200
2276	Оплата енергосервісу	170 000	0	0	0	170 000	68 400	0	0	0	68 400
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	20 000	0	0	0	20 000	20 000	0	0	0	20 000
2800	Інші поточні видатки	40 000	0	0	0	40 000	40 000	0	0	0	40 000
	<b>УСЬОГО</b>	<b>132 405 020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132 405 020</b>	<b>140 393 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 393 200</b>

## 3) дебіторська заборгованість у 2021-2022 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	79 267 495	79 267 495	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	17 157 862	17 157 862	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 614 339	2 614 168	0	0	0		
2230	Продукти харчування	5 660 000	5 659 999	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	2 382 735	2 382 734	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	10 839 745	9 842 015	0	0	0		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	596 851	594 433	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	3 565 684	3 556 136	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	74 851	74 851	0	0	0		
2276	Оплата енергосервісу	135 919	135 919	0	0	0		

2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	22 304	22 304	0	0	0	
2800	Інші поточні видатки	8 405	8 404	0	0	0	
	<b>УСЬОГО</b>	<b>122 326 190</b>	<b>121 316 320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2023 році**

Загальний фонд заробітної плати на 2023 рік планується в сумі 89659900грн., що на 6% більше ніж затверджені видатки у 2022 році. Обрахованого та гранично доведеного обсягу видатків, виділених на заробітну плату, в повному обсязі вистачає на покриття виплат забезпечених чинним законодавством (зобов'язкові виплати, інші доплати та надбавки, матеріальна допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки). Бюджетні асигнування, які будуть затверджені в 2023 році, планується спрямувати на утримання закладів дошкільної освіти (енергоносії, харчування, улаштування та обладнання споруд з цивільного захисту).

**15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2023 рік та на 2024 - 2025 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2022 році, та очікувані результати у 2023 році.**

Заплановані видатки спеціального фонду спрямовуватимуться на створення сучасних, комфортних та безпечних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти, оновлення матеріально-технічної бази. Забезпечення дітей якісним повноцінним харчуванням.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)