

**БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2024 – 2026 РОКИ індивідуальний ( Форма 2024-2)**

1.	<b>Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради</b>			<b>06</b>	<b>02143212</b>
	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<b>Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради</b>			<b>061</b>	<b>02143212</b>
	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>			<small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0610160	0160	0111	<b>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</b>	<b>0656300000</b>
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

**4. Мета та завдання бюджетної програми на 2024 - 2026 роки:**

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

Керівництво і управління у відповідній сфері

**2) завдання бюджетної програми;**

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти м.Коростень,Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років

**3) підстави реалізації бюджетної програми.**

- Бюджетний кодекс України від 08.07.2010р. № 2456-VI зі змінами та доповненнями;
- Конституція України від 28.06.1996р. №254к/96-ВР зі змінами та доповненнями;
- Закон України „Про Державний бюджет України на 2023 рік” від 03.11.22р. № 2710- IX зі змінами;
- Закон України „Про службу в органах місцевого самоврядування” від 07.06.2010р. № 2493-III зі змінами та доповненнями;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» від 09.03.2006р. № 268 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 ;
- Рішення 19 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2023 рік» від 22.12.2022р. № 1060 зі змінами;
- Розпорядження міського голови від 19.09.2023 року № 364 "Про забезпечення складання проєкту бюджету Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік";
- Лист фінансового управління виконавчого комітету Коростенської міської ради від 28.09.2023 року № 176/21-21 "Про складання проєкту бюджету Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік".

**5. Надходження для виконання бюджетної програми:**

**1) надходження для виконання бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:**

Код	Найменування	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 рік (проєкт)			
		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
	<i>Надходження із загального фонду</i>	2 460 218	0	0	2 460 218	2 764 454	0	0	2 764 454	3 689 300	0	0	3 689 300
	<b>Усього</b>	<b>2 460 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 460 218</b>	<b>2 764 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 764 454</b>	<b>3 689 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 689 300</b>

(грн.)

## 2) надходження для виконання бюджетної програми у 2025-2026 роках:

(грн.)

Код	Найменування	2025 рік (прогноз)				2026 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	3 959 405	0	0	3 959 405	4 199 512	0	0	4 199 512
	<b>УСЬОГО:</b>	<b>3 959 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 959 405</b>	<b>4 199 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 199 512</b>

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

## 1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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	1 495 281	0	0	1 495 281	1 599 400	0	0	1 599 400	2 120 800	0	0	2 120 800
2120	Нарахування на оплату праці	318 699	0	0	318 699	351 900	0	0	351 900	466 600	0	0	466 600
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	33 846	0	0	33 846	110 954	0	0	110 954	98 500	0	0	98 500
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	40 625	0	0	40 625	215 500	0	0	215 500	252 000	0	0	252 000
2250	Видатки на відрядження	3 000	0	0	3 000	8 400	0	0	8 400	10 500	0	0	10 500
2271	Оплата тепlopостачання	557 309	0	0	557 309	404 600	0	0	404 600	670 200	0	0	670 200
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	2 458	0	0	2 458	17 700	0	0	17 700	14 700	0	0	14 700
2273	Оплата електроенергії	9 000	0	0	9 000	56 000	0	0	56 000	56 000	0	0	56 000
	<b>УСЬОГО</b>	<b>2 460 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 460 218</b>	<b>2 764 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 764 454</b>	<b>3 689 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 689 300</b>

## 2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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
	<b>УСЬОГО</b>												

## 3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2025 рік(прогноз)				2026 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	2 269 256	0	0	2 269 256	2 400 873	0	0	2 400 873
2120	Нарахування на оплату праці	499 262	0	0	499 262	528 219	0	0	528 219
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	105 395	0	0	105 395	111 508	0	0	111 508
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	269 640	0	0	269 640	285 279	0	0	285 279
2250	Видатки на відрядження	11 235	0	0	11 235	11 887	0	0	11 887
2271	Оплата тепlopостачання	727 837	0	0	727 837	779 514	0	0	779 514
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	15 964	0	0	15 964	17 098	0	0	17 098
2273	Оплата електроенергії	60 816	0	0	60 816	65 134	0	0	65 134
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>3 959 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 959 405</b>	<b>4 199 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 199 512</b>

## 4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2025 рік(прогноз)				2026 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
	<b>УСЬОГО</b>								

## 7. Витрати за напрямами використання бюджетних коштів:

## 1) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2022 рік(звіт)				2023 рік(затверджено)				2024 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	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	2 460 218	0	0	2 460 218	2 755 500	0	0	2 755 500	3 689 300	0	0	3 689 300
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	0	0	0	0	8 954	0	0	8 954	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>2 460 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 460 218</b>	<b>2 764 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 764 454</b>	<b>3 689 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 689 300</b>

## 2) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2025 - 2026 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2025 рік(прогноз)				2026 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	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	3 959 405	0	0	3 959 405	4 199 512	0	0	4 199 512
	<b>УСЬОГО</b>	<b>3 959 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 959 405</b>	<b>4 199 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 199 512</b>

## 8. Результативні показники бюджетної програми:

## 1) результативні показники бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2022 рік(звіт)			2023 рік(затверджено)			2024 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
	<b>Затрат</b>											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7м)	0,00	0,00	0,00	8954,00	0,00	8954,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	реєстраційна книга вхідної документації	1675,00	0,00	1675,00	1700,00	0,00	1700,00	2000,00	0,00	2000,00
	<b>Ефективності</b>											
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахункові дані	307527,26	0,00	307527,26	345556,75	0,00	345556,75	461162,50	0,00	461162,50
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахункові дані	209,00	0,00	209,00	212,00	0,00	212,00	285,00	0,00	285,00
	<b>Якості</b>											
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00



12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (проект)		2025 рік (прогноз)		2026 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 2022 році, очікувані результати у 2023 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2024 - 2026 роки.

Кошти виділені в 2022-2023 роках на утримання апарату управління дозволило забезпечити належне виконання власних та делегованих повноважень для реалізації політики міської ради у сфері освіти. Обсяг бюджетних призначень 2022 року забезпечив повне виконання захищених статей видатків протягом року. Найбільшими статтями видатків є видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам апарату управління відділу освіти та енергоносіїв. Фінансування видатків у 2022 році здійснювалось в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів і з дотриманням фінансової дисципліни. Загальні видатки фонду заробітної плати у 2022 році по КПКВК 0610160 складають 1495281 грн. при затвердженій кількості 8,0 штатних одиниць. Заробітна плата складається з обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки та допомоги для вирішення соціально-побутових питань. Затверджені видатки на заробітну плату у 2023 році становлять 1599400 грн., що в порівнянні з виконанням 2022 року більше на 7%. Протягом 2023 року змін в штатному розписі не відбувалось. Заробітна плата складається з обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки та допомоги для вирішення соціально-побутових питань. Затверджені призначення спрямовані на забезпечення виконання статутних завдань відділу освіти ВККМР на належному рівні (забезпечення точки доступу до інтернет ресурсів, оплата комунальних, енергоносіїв). Кредиторська заборгованість, яка утворилась на початок поточного бюджетного періоду була погашена в повному обсязі.

14. Бюджетні зобов'язання у 2022 і 2024 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022 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	1 554 972	1 495 281	0	0	0	0	0	1 495 281
2120	Нарахування на оплату праці	342 032	318 699	0	0	0	0	0	318 699
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	147 200	33 846	0	6 254	6 254	0	0	40 100
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	129 800	40 625	0	2 700	2 700	0	0	43 325
2250	Видатки на відрядження	3 000	3 000	0	0	0	0	0	3 000
2271	Оплата теплопостачання	563 700	557 309	0	0	0	0	0	557 309
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	4 100	2 458	0	0	0	0	0	2 458
2273	Оплата електроенергії	9 000	9 000	0	0	0	0	0	9 000
	<b>УСЬОГО</b>	<b>2 753 804</b>	<b>2 460 218</b>	<b>0</b>	<b>8 954</b>	<b>8 954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 469 172</b>

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023-2024 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік					2024 рік				
		затвержені 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	1 599 400	0	0	0	1 599 400	2 120 800	0	0	0	2 120 800
2120	Нарахування на оплату праці	351 900	0	0	0	351 900	466 600	0	0	0	466 600
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	110 954	6 254	6 254	0	104 700	98 500	0	0	0	98 500
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	215 500	2 700	2 700	0	212 800	252 000	0	0	0	252 000
2250	Видатки на відрядження	8 400	0	0	0	8 400	10 500	0	0	0	10 500
2271	Оплата теплопостачання	404 600	0	0	0	404 600	670 200	0	0	0	670 200
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	17 700	0	0	0	17 700	14 700	0	0	0	14 700
2273	Оплата електроенергії	56 000	0	0	0	56 000	56 000	0	0	0	56 000
	<b>УСЬОГО</b>	<b>2 764 454</b>	<b>8 954</b>	<b>8 954</b>	<b>0</b>	<b>2 755 500</b>	<b>3 689 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 689 300</b>

3) дебіторська заборгованість у 2022-2023 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	1 554 972	1 495 281	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	342 032	318 699	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	147 200	33 846	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	129 800	40 625	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	3 000	3 000	0	0	0		
2271	Оплата теплопостачання	563 700	557 309	0	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	4 100	2 458	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	9 000	9 000	0	0	0		
	<b>УСЬОГО</b>	<b>2 753 804</b>	<b>2 460 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2024 році

На 2024 рік видатки на заробітну плату по загальному фонду плануються в сумі 2120800грн., що на 32,5% більше ніж затвердженні кошторисні призначення у 2023 році та на 41,8% більше ніж виконання у 2022 році. Видатки на заробітну плату обраховані згідно затвердженого штатного розпису у кількості 8,0 шт.од. та в повному обсязі для забезпечення покриття обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, щомісячних премій, премії до Дня місцевого самоврядування, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки та допомоги для вирішення соціально-побутових питань. Асигнування виділені на заробітну плату будуть спрямовані на забезпечення повної потреби в фінансуванні апарату відділу освіти. Виділення в 2024 році коштів на утримання апарату управління дозволить в подальшому забезпечити на належному рівні виконання статутних завдань відділу освіти для реалізації державної політики, спрямованої на забезпечення сталого розвитку освіти міста.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2024 рік та на 2025 - 2026 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.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Миросяла ОРЛОВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)