

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

1.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	06	02143212		
	<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.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	061	02143212		
	<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.	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	0656300000
	<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;

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, 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;
- Конституція України від 28.06.1996р. №254к/96-ВР зі змінами;
- Закон України „Про Державний бюджет України на 2023 рік” від 03.11.22р. №2710- 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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455;
- Рішення 19 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2023 рік» від 22.12.2022р. № 1060 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;
- Рішення 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021р. № 583 "Про затвердження Програми управління комунальним майном Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки" зі змінами;
- Розпорядження міського голови від 19.09.2023 року № 364 "Про забезпечення складання проекту 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 проекту 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 (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
	<i>Надходження із загального фонду</i>	113 392 880	0	0	113 392 880	136 355 495	0	0	136 355 495	161 127 800	0	0	161 127 800
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	1 976 482	0	1 976 482	0	8 000 000	0	8 000 000	0	8 000 000	0	8 000 000
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	6 862	0	6 862	0	50 000	0	50 000	0	55 000	0	55 000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	1 986	0	1 986	0	8 000	0	8 000	0	9 000	0	9 000
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	215 332	0	215 332	0	1 881 120	0	1 881 120	0	0	0	0
25020200	Надходження, що отримають бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	0	0	0	0	0	300 000	300 000	300 000	0	0	0	0
	УСЬОГО	113 392 880	2 200 662	0	115 593 542	136 355 495	10 239 120	300 000	146 594 615	161 127 800	8 064 000	0	169 191 800

(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	169 502 059	0	0	169 502 059	181 251 399	0	0	181 251 399
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	8 500 000	0	8 500 000	0	9 000 000	0	9 000 000
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	58 700	0	58 700	0	62 100	0	62 100
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	9 600	0	9 600	0	10 000	0	10 000
	УСЬОГО:	169 502 059	8 568 300	0	178 070 359	181 251 399	9 072 100	0	190 323 499

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	76 602 831	0	0	76 602 831	89 520 030	0	0	89 520 030	108 901 900	0	0	108 901 900
2120	Нарахування на оплату праці	16 747 174	0	0	16 747 174	19 199 375	0	0	19 199 375	23 958 400	0	0	23 958 400
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	540 176	166 138	0	706 314	2 151 230	1 261 013	0	3 412 243	2 122 000	45 000	0	2 167 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	36 710	0	0	36 710	80 000	0	0	80 000	80 000	0	0	80 000
2230	Продукти харчування	2 963 491	1 976 482	0	4 939 973	3 900 000	8 048 048	0	11 948 048	4 900 000	8 000 000	0	12 900 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 016 139	1 986	0	3 018 125	3 902 340	10 000	0	3 912 340	3 258 000	15 000	0	3 273 000
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	0	100 000	0	0	100 000	100 000	0	0	100 000
2271	Оплата тепlopостачання	10 477 213	0	0	10 477 213	10 495 920	0	0	10 495 920	10 994 100	0	0	10 994 100
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	336 755	0	0	336 755	904 000	0	0	904 000	767 800	0	0	767 800
2273	Оплата електроенергії	2 449 318	0	0	2 449 318	5 760 819	0	0	5 760 819	5 800 000	0	0	5 800 000
2275	Оплата інших енергoносіїв та інших комунальних послуг	46 617	0	0	46 617	174 200	0	0	174 200	185 600	0	0	185 600
2276	Оплата енергосервісу	128 217	0	0	128 217	107 581	0	0	107 581	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	24 615	0	0	24 615	20 000	0	0	20 000	20 000	0	0	20 000
2800	Інші поточні видатки	23 624	2 056	0	25 680	40 000	4 000	0	44 000	40 000	4 000	0	44 000

3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	54 000	0	54 000	0	616 059	0	616 059	0	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	0	0	0	0	300 000	300 000	300 000	0	0	0	0
	УСЬОГО	113 392 880	2 200 662	0	115 593 542	136 355 495	10 239 120	300 000	146 594 615	161 127 800	8 064 000	0	169 191 800

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
	УСЬОГО												

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	113 911 387	0	0	113 911 387	121 885 185	0	0	121 885 185
2120	Нарахування на оплату праці	25 060 486	0	0	25 060 486	26 814 720	0	0	26 814 720
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 270 540	48 000	0	2 318 540	2 402 231	50 700	0	2 452 931
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	85 600	0	0	85 600	90 565	0	0	90 565
2230	Продукти харчування	5 243 000	8 500 000	0	13 743 000	5 547 094	9 000 000	0	14 547 094
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 486 060	16 000	0	3 502 060	3 688 251	16 900	0	3 705 151
2250	Видатки на відрядження	107 000	0	0	107 000	113 206	0	0	113 206
2271	Оплата тепlopостачання	11 939 593	0	0	11 939 593	12 787 304	0	0	12 787 304
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	833 831	0	0	833 831	893 033	0	0	893 033
2273	Оплата електроенергії	6 298 800	0	0	6 298 800	6 746 015	0	0	6 746 015
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	201 562	0	0	201 562	215 872	0	0	215 872
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	21 400	0	0	21 400	22 641	0	0	22 641
2800	Інші поточні видатки	42 800	4 300	0	47 100	45 282	4 500	0	49 782
	ВСЬОГО	169 502 059	8 568 300	0	178 070 359	181 251 399	9 072 100	0	190 323 499

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
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками 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	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	113 392 880	2 200 662	0	115 593 542	136 214 013	10 239 120	300 000	146 453 133	161 127 800	8 064 000	0	169 191 800
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	0	0	0	0	11 170	0	0	11 170	0	0	0	0
3	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	0	0	0	0	130 312	0	0	130 312	0	0	0	0
	УСЬОГО	113 392 880	2 200 662	0	115 593 542	136 355 495	10 239 120	300 000	146 594 615	161 127 800	8 064 000	0	169 191 800

2) витрати за напрямками 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	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	169 502 059	8 568 300	0	178 070 359	181 251 399	9 072 100	0	190 323 499
	УСЬОГО	169 502 059	8 568 300	0	178 070 359	181 251 399	9 072 100	0	190 323 499

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
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	833,61	0,00	833,61	840,46	0,00	840,46	840,46	0,00	840,46
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	131,00	0,00	131,00	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	30,00	0,00	30,00	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00

	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	278,05	0,00	278,05	280,40	0,00	280,40	280,40	0,00	280,40
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	126,13	0,00	126,13	133,63	0,00	133,63	133,63	0,00	133,63
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	365,80	0,00	365,80	363,55	0,00	363,55	363,55	0,00	363,55
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	63,63	0,00	63,63	62,88	0,00	62,88	62,88	0,00	62,88

	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	0,00	0,00	0,00	11170,00	0,00	11170,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	0,00	0,00	0,00	130312,00	0,00	130312,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	звітні дані	3810,00	0,00	3810,00	3005,00	0,00	3005,00	3005,00	0,00	3005,00
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	2040,00	0,00	2040,00	2016,00	0,00	2016,00	2016,00	0,00	2016,00
	Ефективності											
	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	55584,75	1078,76	56663,51	67636,65	4145,83	71782,48	79924,50	4000,00	83924,50
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	313400,00	0,00	313400,00	312000,00	0,00	312000,00	508032,00	0,00	508032,00
	Якості											
	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	54,00	0,00	54,00	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	153,63	0,00	153,63	155,00	0,00	155,00	252,00	0,00	252,00
	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

2) результативні показники бюджетної програми у 2025-2026 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2025 рік(прогноз)			2026 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								
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	840,46	0,00	840,46	840,46	0,00	840,46
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00

	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	280,40	0,00	280,40	280,40	0,00	280,40
	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	133,63	0,00	133,63	133,63	0,00	133,63
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	363,55	0,00	363,55	363,55	0,00	363,55
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	62,88	0,00	62,88	62,88	0,00	62,88

Продукту									
кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	звітні дані	3005,00	0,00	3005,00	3005,00	0,00	3005,00	
кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	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 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	2016,00	0,00	2016,00	2016,00	0,00	2016,00	
Ефективності									
середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	84078,40	4250,15	88328,55	89906,45	4500,05	94406,50	
діто-дні відвідування	днів	розрахунок	508032,00	0,00	508032,00	0,00	0,00	0,00	
Якості									
відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	
кількість днів відвідування	днів	розрахунок	252,00	0,00	252,00	252,00	0,00	252,00	

9. Структура видатків на оплату праці:

Найменування	(грн.)									
	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (проект)		2025 рік (прогноз)		2026 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	59 702 682	0	70 720 825	0	86 032 500	0	89 989 995	0	96 289 295	0
Премії	2 710 670	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Матеріальна допомога	3 808 055	0	4 476 000	0	5 445 095	0	5 695 570	0	6 094 260	0
Інші виплати	10 381 424	0	14 323 205	0	17 424 305	0	18 225 822	0	19 501 630	0
УСЬОГО	76 602 831	0	89 520 030	0	108 901 900	0	113 911 387	0	121 885 185	0

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 рік		2025 рік		2026 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	63,63	62,88	0,00	0,00	62,88	61,13	0,00	0,00	62,88	0,00	62,88	0,00	62,88	0,00
2	Робітники	365,80	363,55	0,00	0,00	363,55	339,25	0,00	0,00	363,55	0,00	363,55	0,00	363,55	0,00
3	Педагогічні працівники	278,05	276,75	0,00	0,00	280,40	256,28	0,00	0,00	280,40	0,00	280,40	0,00	280,40	0,00
4	Адміністративний персонал	126,13	124,38	0,00	0,00	133,63	125,20	0,00	0,00	133,63	0,00	133,63	0,00	133,63	0,00
	УСЬОГО	833,61	827,56	0,00	0,00	840,46	781,86	0,00	0,00	840,46	0,00	840,46	0,00	840,46	0,00

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2022 рік (звіт)			2023 рік (затверджено)			2024 рік (проект)		
			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
1	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки 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	3 556 315	0	3 556 315	6 013 570	300 000	6 313 570	5 380 000	0	5 380 000
2	Програма управління комунальним майном Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки, зі змінами	Рішення 10 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 28.10.2021р. № 583 "Про затвердження Програми управління комунальним майном Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки" зі змінами	0	0	0	40 000	0	40 000	0	0	0
УСЬОГО			3 556 315	0	3 556 315	6 053 570	300 000	6 353 570	5 380 000	0	5 380 000

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2025-2026 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2025 рік (прогноз)			2026 рік (прогноз)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Програма розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки 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	5 756 600	0	5 756 600	6 090 482	0	6 090 482
УСЬОГО			5 756 600	0	5 756 600	6 090 482	0	6 090 482

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.

Фінансування видатків у 2022 році здійснювалось в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів із дотриманням фінансової дисципліни. За даною бюджетною програмою здійснюється фінансування закладів дошкільної освіти. Протягом звітного та поточного періодів зміни в штатному розписі відбувались у зв'язку з оптимізацією мережі закладів дошкільної освіти, зміною кількості затверджених інклюзивних груп. Обсяг бюджетних призначень 2022 року забезпечив повне виконання захищених статей видатків протягом року. Загальний фонд заробітної плати у 2023 році затверджений в сумі 89520030грн., що на 17% більше у порівнянні з виконанням 2022 року (76602831,21грн.). Заробітна плата складалася з обов'язкових виплат, інших надбавок та доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки. Найбільшими статтями видатків є видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам закладів дошкільної освіти, енергоносіїв, оновлення і покращення матеріально-технічної бази, створення гармонійних, сучасних, комфортних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти, забезпечення дітей якісним, повноцінним гарячим харчуванням. Кредиторська заборгованість, яка утворилася на початок поточного бюджетного періоду в сумі 11170грн. 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	81 788 900	76 602 831	0	0	0	0	0	76 602 831
2120	Нарахування на оплату праці	17 273 820	16 747 174	0	0	0	0	0	16 747 174
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 502 800	540 176	0	0	0	0	0	540 176
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	36 711	36 710	0	0	0	0	0	36 710
2230	Продукти харчування	3 000 000	2 963 491	0	0	0	0	0	2 963 491
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 559 500	3 016 139	0	11 170	11 170	0	0	3 027 309
2250	Видатки на відрядження	3 289	0	0	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання	13 836 900	10 477 213	0	0	0	0	0	10 477 213
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	544 200	336 755	0	0	0	0	0	336 755
2273	Оплата електроенергії	3 905 500	2 449 318	0	0	0	0	0	2 449 318
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	60 900	46 617	0	0	0	0	0	46 617
2276	Оплата енергосервісу	170 000	128 217	0	0	0	0	0	128 217
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	24 615	24 615	0	0	0	0	0	24 615
2800	Інші поточні видатки	35 385	23 624	0	0	0	0	0	23 624
	УСЬОГО	125 742 520	113 392 880	0	0	0	0	0	113 392 880

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

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік					2024 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	89 520 030	0	0	0	89 520 030	108 901 900	0	0	0	108 901 900
2120	Нарахування на оплату праці	19 199 375	0	0	0	19 199 375	23 958 400	0	0	0	23 958 400
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 162 400	0	0	0	2 162 400	2 122 000	0	0	0	2 122 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 000	0	0	0	80 000	80 000	0	0	0	80 000
2230	Продукти харчування	3 900 000	0	0	0	3 900 000	4 900 000	0	0	0	4 900 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 891 170	11 170	11 170	0	3 880 000	3 258 000	0	0	0	3 258 000
2250	Видатки на відрядження	100 000	0	0	0	100 000	100 000	0	0	0	100 000
2271	Оплата тепlopостачання	10 495 920	0	0	0	10 495 920	10 994 100	0	0	0	10 994 100
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	904 000	0	0	0	904 000	767 800	0	0	0	767 800
2273	Оплата електроенергії	5 760 819	0	0	0	5 760 819	5 800 000	0	0	0	5 800 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	174 200	0	0	0	174 200	185 600	0	0	0	185 600
2276	Оплата енергосервісу	107 581	0	0	0	107 581	0	0	0	0	0
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
	УСЬОГО	136 355 495	0	0	0	136 355 495	161 127 800	0	0	0	161 127 800

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	81 788 900	76 602 831	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	17 273 820	16 747 174	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 502 800	540 176	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	36 711	36 710	0	0	0		
2230	Продукти харчування	3 000 000	2 963 491	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	3 559 500	3 016 139	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	3 289	0	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	13 836 900	10 477 213	0	0	0		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	544 200	336 755	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	3 905 500	2 449 318	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	60 900	46 617	0	0	0		
2276	Оплата енергосервісу	170 000	128 217	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	24 615	24 615	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	35 385	23 624	0	0	0		
	УСЬОГО	125 742 520	113 392 880	0	0	0		

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

Планування та затвердження видатків по даній бюджетній програмі дозволить забезпечити своєчасну та в повному обсязі виплату заробітної плати. Згідно затвердженого штатного розпису була обрахована заробітна плата на 2024 рік в сумі 108901900грн, що на 21,6% більше ніж затверджені призначення на виплату заробітної плати у 2023 році, що в свою чергу забезпечить фінансування обов'язкових виплат, інших доплат та надбавок, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки. Бюджетні асигнування, які будуть затверджені в 2024 році, планується спрямувати на утримання закладів дошкільної освіти (оплату енергоносіїв, харчування, улаштування, обладнання та поточне утримання споруд з цивільного захисту).

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.

Заплановані видатки спеціального фонду спрямовуватимуться на створення сучасних, комфортних та безпечних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти, забезпечення дітей якісним повноцінним харчуванням.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)