



- 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 2021-2025рр." 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 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>	71 355 529	0	0	71 355 529	99 473 912	0	0	99 473 912	94 004 300	0	0	94 004 300
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	3 400	0	3 400	0	81 200	0	81 200	0	49 000	0	49 000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	32 669	0	32 669	0	96 000	0	96 000	0	445 800	0	445 800
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	1 877 034	0	1 877 034	0	25 304 924	0	25 304 924	0	0	0	0
25020200	Надходження, що отримують 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	18 189 000	18 189 000	18 189 000	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>71 355 529</b>	<b>1 913 103</b>	<b>0</b>	<b>73 268 632</b>	<b>99 473 912</b>	<b>43 671 124</b>	<b>18 189 000</b>	<b>143 145 036</b>	<b>94 004 300</b>	<b>494 800</b>	<b>0</b>	<b>94 499 100</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
	<b>Надходження із загальнодержавного фонду</b>	100 119 312	0	0	100 119 312	107 010 132	0	0	107 010 132
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	51 100	0	51 100	0	53 200	0	53 200
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	475 800	0	475 800	0	502 500	0	502 500
	<b>УСЬОГО:</b>	<b>100 119 312</b>	<b>526 900</b>	<b>0</b>	<b>100 646 212</b>	<b>107 010 132</b>	<b>555 700</b>	<b>0</b>	<b>107 565 832</b>

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

## 1) витатки за кодами Економічної класифікації витатків бюджету у 2022 - 2024 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації витатків 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	33 028 386	0	0	33 028 386	35 301 784	0	0	35 301 784	36 317 900	0	0	36 317 900
2120	Нарахування на оплату праці	6 263 823	0	0	6 263 823	7 728 540	0	0	7 728 540	7 989 900	0	0	7 989 900
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 281 864	234 291	0	1 516 155	3 509 041	2 873 265	0	6 382 306	3 719 500	334 800	0	4 054 300
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 389	0	0	80 389	110 000	0	0	110 000	112 500	0	0	112 500
2230	Продукти харчування	661 425	0	0	661 425	3 699 100	0	0	3 699 100	4 771 500	0	0	4 771 500
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 273 621	113 106	0	4 386 727	11 262 817	136 280	0	11 399 097	3 061 300	135 000	0	3 196 300
2250	Видатки на відрядження	273 295	0	0	273 295	420 800	0	0	420 800	520 500	0	0	520 500
2271	Оплата тепlopостачання	23 719 026	0	0	23 719 026	32 699 854	0	0	32 699 854	30 593 400	0	0	30 593 400
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	220 460	0	0	220 460	492 600	0	0	492 600	994 600	0	0	994 600
2273	Оплата електроенергії	1 277 190	0	0	1 277 190	3 770 193	0	0	3 770 193	5 648 000	0	0	5 648 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	40 062	0	0	40 062	133 200	0	0	133 200	131 200	0	0	131 200
2276	Оплата енергосервісу	174 176	0	0	174 176	283 191	0	0	283 191	14 000	0	0	14 000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	36 945	0	0	36 945	38 792	0	0	38 792	50 000	0	0	50 000
2800	Інші поточні видатки	24 867	17 757	0	42 624	24 000	25 000	0	49 000	80 000	25 000	0	105 000
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	1 547 949	0	1 547 949	0	40 336 579	17 889 000	40 336 579	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
	<b>УСЬОГО</b>	<b>71 355 529</b>	<b>1 913 103</b>	<b>0</b>	<b>73 268 632</b>	<b>99 473 912</b>	<b>43 671 124</b>	<b>18 189 000</b>	<b>143 145 036</b>	<b>94 004 300</b>	<b>494 800</b>	<b>0</b>	<b>94 499 100</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	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти	71 355 529	1 913 103	0	73 268 632	99 131 577	43 669 699	18 189 000	142 801 276	94 004 300	494 800	0	94 499 100
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	0	0	0	0	25 258	1 425	0	26 683	0	0	0	0
3	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	0	0	0	0	317 077	0	0	317 077	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>71 355 529</b>	<b>1 913 103</b>	<b>0</b>	<b>73 268 632</b>	<b>99 473 912</b>	<b>43 671 124</b>	<b>18 189 000</b>	<b>143 145 036</b>	<b>94 004 300</b>	<b>494 800</b>	<b>0</b>	<b>94 499 100</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	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти	100 119 312	526 900	0	100 646 212	107 010 132	555 700	0	107 565 832
	<b>УСЬОГО</b>	<b>100 119 312</b>	<b>526 900</b>	<b>0</b>	<b>100 646 212</b>	<b>107 010 132</b>	<b>555 700</b>	<b>0</b>	<b>107 565 832</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>											
	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	337,50	0,00	337,50	339,00	0,00	339,00	339,00	0,00	339,00

	кількість закладів (за ступенями шкіл),	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	22,00	0,00	22,00	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	кількість класів (за ступенями шкіл)	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	403,00	0,00	403,00	376,00	0,00	376,00	376,00	0,00	376,00
	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	248,25	0,00	248,25	248,25	0,00	248,25	248,25	0,00	248,25
	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	89,25	0,00	89,25	90,75	0,00	90,75	90,75	0,00	90,75

	кількість груп з продовженим днем	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	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00
	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7)	0,00	0,00	0,00	25258,00	0,00	25258,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг коштів виділених на оплату корекці-го-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	0,00	0,00	0,00	317077,00	0,00	317077,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	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	8575,00	0,00	8575,00	8342,00	0,00	8342,00	8342,00	0,00	8342,00
	Учні 1-4 класів	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	3068,00	0,00	3068,00	2860,00	0,00	2860,00	2860,00	0,00	2860,00

	Учні 5-9 класів	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	4194,00	0,00	4194,00	4170,00	0,00	4170,00	4170,00	0,00	4170,00
	Учні 10-11 класів	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	1313,00	0,00	1313,00	1312,00	0,00	1312,00	1312,00	0,00	1312,00
	Учні,що знаходяться на режимі продовженого дня	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	1053,00	0,00	1053,00	1072,00	0,00	1072,00	1072,00	0,00	1072,00
	<b>Ефективності</b>											
	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	8321,35	223,11	8544,46	11924,47	2201,65	14126,12	11268,80	59,31	11328,11
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	976000,00	0,00	976000,00	960000,00	0,00	960000,00	1459800,00	0,00	1459800,00
	Середня наповнюваність класів	осіб	розрахунок	21,00	0,00	21,00	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00
	<b>Якості</b>											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	113,82	0,00	113,82	115,00	0,00	115,00	175,00	0,00	175,00
	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 на оплату 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
	<b>Затрат</b>								
	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	339,00	0,00	339,00	339,00	0,00	339,00
	кількість закладів (за ступенями шкіл),	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	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	кількість класів (за ступенями шкіл)	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	376,00	0,00	376,00	376,00	0,00	376,00
	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	248,25	0,00	248,25	248,25	0,00	248,25

	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	90,75	0,00	90,75	90,75	0,00	90,75
	кількість груп з продовженим днем	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	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00
	<b>Продукту</b>								
	Учні (включаючи школи-дитячі садки) всього	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	8342,00	0,00	8342,00	8342,00	0,00	8342,00
	Учні 1-4 класів	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	2860,00	0,00	2860,00	2860,00	0,00	2860,00

	Учні 5-9 класів	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	4170,00	0,00	4170,00	4170,00	0,00	4170,00
	Учні 10-11 класів	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	1312,00	0,00	1312,00	1312,00	0,00	1312,00
	Учні,що знаходяться на режимі продовженого дня	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	1072,00	0,00	1072,00	1072,00	0,00	1072,00
	<b>Ефективності</b>								
	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	12001,84	63,16	12065,00	12827,87	66,61	12894,48
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	1459800,00	0,00	1459800,00	1459800,00	0,00	1459800,00
	Середня наповнюваність класів	осіб	розрахунок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00
	<b>Якості</b>								
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00

**9. Структура видатків на оплату праці:**

(грн.)

Найменування	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	21 380 329	0	19 769 000	0	21 064 382	0	22 033 345	0	23 575 678	0
Премії	3 425 795	0	0	0	1 089 537	0	1 139 655	0	1 219 430	0
Матеріальна допомога	966 000	0	1 412 070	0	1 452 716	0	1 519 540	0	1 625 910	0
Інші виплати	7 256 262	0	14 120 714	0	12 711 265	0	13 295 983	0	14 226 702	0
<b>УСЬОГО</b>	<b>33 028 386</b>	<b>0</b>	<b>35 301 784</b>	<b>0</b>	<b>36 317 900</b>	<b>0</b>	<b>37 988 523</b>	<b>0</b>	<b>40 647 720</b>	<b>0</b>

**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	89,25	89,25	0,00	0,00	90,75	90,75	0,00	0,00	90,75	0,00	90,75	0,00	90,75	0,00
2	Робітники	248,25	248,25	0,00	0,00	248,25	248,25	0,00	0,00	248,25	0,00	248,25	0,00	248,25	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>337,50</b>	<b>337,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339,00</b>	<b>339,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339,00</b>	<b>0,00</b>

**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 2021-2025рр." зі змінами	5 555 485	0	5 555 485	14 716 858	18 189 000	32 905 858	6 780 800	0	6 780 800
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	55 000	0	55 000	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>		<b>5 555 485</b>	<b>0</b>	<b>5 555 485</b>	<b>14 771 858</b>	<b>18 189 000</b>	<b>32 960 858</b>	<b>6 780 800</b>	<b>0</b>	<b>6 780 800</b>

**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 2021-2025рр." зі змінами	7 255 456	0	7 255 456	7 676 272	0	7 676 272
	<b>УСЬОГО</b>		<b>7 255 456</b>	<b>0</b>	<b>7 255 456</b>	<b>7 676 272</b>	<b>0</b>	<b>7 676 272</b>

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 загальної середньої освіти. Протягом звітного та поточного періодів зміни в штатному розписі відбувались у зв'язку з оптимізацією мережі класів і учнів закладів загальної середньої освіти, зміною кількості затверджених інклюзивних класів, проведення реорганізації закладів. Обсяг бюджетних призначень 2022 року забезпечив повне виконання захищених статей видатків протягом року. Загальний фонд заробітної плати у 2023 році затверджений в сумі 35301784грн., що на 7% більше у порівнянні з виконанням 2022 року (33028386грн.). 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 загальної середньої освіти, енергоносіїв, оновлення і покращення матеріально-технічної бази, створення гармонійних, сучасних, комфортних умов перебування учнів в закладах загальної середньої освіти, забезпечення учнів якісним, повноцінним гарячим харчуванням. Кредиторська заборгованість, яка утворилась на початок поточного бюджетного періоду в сумі 25258грн. 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	34 469 198	33 028 386	0	0	0	0	0	33 028 386
2120	Нарахування на оплату праці	6 520 530	6 263 823	0	0	0	0	0	6 263 823
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 875 950	1 281 864	0	9 586	9 586	0	0	1 291 450
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 390	80 389	0	0	0	0	0	80 389
2230	Продукти харчування	2 636 000	661 425	0	0	0	0	0	661 425
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 670 750	4 273 621	0	13 220	13 220	0	0	4 286 841
2250	Видатки на відрядження	295 187	273 295	0	0	0	0	0	273 295
2271	Оплата тепlopостачання	27 927 600	23 719 026	0	0	0	0	0	23 719 026
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	367 680	220 460	0	0	0	0	0	220 460
2273	Оплата електроенергії	2 372 500	1 277 190	0	0	0	0	0	1 277 190
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	71 320	40 062	0	0	0	0	0	40 062
2276	Оплата енергосервісу	442 900	174 176	0	0	0	0	0	174 176
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	41 243	36 945	0	2 452	2 452	0	0	39 397
2800	Інші поточні видатки	74 180	24 867	0	0	0	0	0	24 867
	<b>УСЬОГО</b>	<b>81 845 428</b>	<b>71 355 529</b>	<b>0</b>	<b>25 258</b>	<b>25 258</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71 380 787</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	35 301 784	0	0	0	35 301 784	36 317 900	0	0	0	36 317 900
2120	Нарахування на оплату праці	7 728 540	0	0	0	7 728 540	7 989 900	0	0	0	7 989 900
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 509 041	9 586	9 586	0	3 499 455	3 719 500	0	0	0	3 719 500
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	110 000	0	0	0	110 000	112 500	0	0	0	112 500
2230	Продукти харчування	3 699 100	0	0	0	3 699 100	4 771 500	0	0	0	4 771 500
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	11 262 817	13 220	13 220	0	11 249 597	3 061 300	0	0	0	3 061 300
2250	Видатки на відрядження	420 800	0	0	0	420 800	520 500	0	0	0	520 500
2271	Оплата тепlopостачання	32 699 854	0	0	0	32 699 854	30 593 400	0	0	0	30 593 400
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	492 600	0	0	0	492 600	994 600	0	0	0	994 600
2273	Оплата електроенергії	3 770 193	0	0	0	3 770 193	5 648 000	0	0	0	5 648 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	133 200	0	0	0	133 200	131 200	0	0	0	131 200
2276	Оплата енергосервісу	283 191	0	0	0	283 191	14 000	0	0	0	14 000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	38 792	2 452	2 452	0	36 340	50 000	0	0	0	50 000
2800	Інші поточні видатки	24 000	0	0	0	24 000	80 000	0	0	0	80 000
	<b>УСЬОГО</b>	<b>99 473 912</b>	<b>25 258</b>	<b>25 258</b>	<b>0</b>	<b>99 448 654</b>	<b>94 004 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 004 300</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
2111	Заробітна плата	34 469 198	33 028 386	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	6 520 530	6 263 823	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 875 950	1 281 864	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 390	80 389	0	0	0		
2230	Продукти харчування	2 636 000	661 425	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 670 750	4 273 621	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	295 187	273 295	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	27 927 600	23 719 026	0	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	367 680	220 460	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	2 372 500	1 277 190	0	0	0		
2274	Оплата природного газу	442 900	174 176	0	0	0		

2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	71 320	40 062	0	0	0	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	41 243	36 945	0	0	0	
2800	Інші поточні видатки	74 180	24 867	0	0	0	
	<b>УСЬОГО</b>	<b>81 845 428</b>	<b>71 355 529</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

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 36317900грн, що на 3% 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 загальної середньої освіти, створення оптимальних та безпечних умов для надання на належному рівні відповідних послуг закладами загальної середньої 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 поліпшення умов перебування здобувачів освіти в закладах загальної середньої освіти. З метою оновлення матеріально-технічної бази, створення мотивуючого, сучасного, інтерактивного освітнього простору за рахунок видатків спеціального фонду було придбано інтерактивні панелі для закладів загальної середньої освіти в сумі 1162800грн. Для забезпечення рівного доступу учасників освітнього процесу до якісної освіти, з метою організації безпечного, регулярного і безоплатного перевезення учнів, дітей та педагогічних працівників до закладів загальної середньої освіти було придбано два шкільних автобуси та один мікроавтобус в сумі 7691000грн.. У зв'язку з необхідністю забезпечення учнів якісним, повноцінним гарячим харчуванням за рахунок коштів спеціального фонду було оновлено обладнання для харчоблоків та їдалень закладів загальної середньої освіти на суму 953648грн..

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)