

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

1.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	06 <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	02143212 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>				
2.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	061 <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02143212 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>				
3.	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%; text-align: center;">0611141 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> <td style="width: 25%; text-align: center;">1141 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> <td style="width: 25%; text-align: center;">0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small></td> <td style="width: 25%; text-align: center;">Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> </tr> </table>	0611141 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1141 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		0656300000 <small>(код бюджету)</small>
0611141 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1141 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>				

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

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, 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 02.11.2022р. № 2710-IXзі змінами;
- 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;
- Закон України «Про освіту» від 05.09.2017р. №2145-VIII зі змінами;
- Наказ МФУ "Про затвердження документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету" від 28.01.2002 № 57 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;
- 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 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 Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти» від 15.04.93р. № 102, зі змінами;
- Рішення 4 сесії VIII скликання Коростенської міської ради " Про затвердження Програми розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки " від 25.02.2021р. № 190 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;
- 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;
- 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".

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	6 201 734	0	0	6 201 734	6 635 855	0	0	6 635 855
2120	Нарахування на оплату праці	1 364 402	0	0	1 364 402	1 461 275	0	0	1 461 275
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	166 492	0	0	166 492	176 149	0	0	176 149
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	232 404	0	0	232 404	245 883	0	0	245 883
2250	Видатки на відрядження	3 210	0	0	3 210	3 396	0	0	3 396
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 815	0	0	4 815	5 094	0	0	5 094
	ВСЬОГО	7 973 057	0	0	7 973 057	8 527 652	0	0	8 527 652

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 напрямми використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямми 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	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	5 464 963	2 186	0	5 467 149	6 491 200	3 336	0	6 494 536	7 613 700	0	0	7 613 700
2	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	0	0	0	0	7 147	0	0	7 147	0	0	0	0
	УСЬОГО	5 464 963	2 186	0	5 467 149	6 498 347	3 336	0	6 501 683	7 613 700	0	0	7 613 700

2) витрати за напрямми 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	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	7 973 057	0	0	7 973 057	8 527 652	0	0	8 527 652
	УСЬОГО	7 973 057	0	0	7 973 057	8 527 652	0	0	8 527 652

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											
	кількість централізованих бухгалтерій	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середньорічне число 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	29,50	0,00	29,50	29,50	0,00	29,50	29,50	0,00	29,50
	середньорічне число 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	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30
	всього - 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	33,80	0,00	33,80	33,80	0,00	33,80	33,80	0,00	33,80
	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	грн.	Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7м)	0,00	0,00	0,00	7147,00	0,00	7147,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звітні дані	58,00	0,00	58,00	58,00	0,00	58,00	56,00	0,00	56,00
	кількість особових рахунків	од.	довідки про відкриття рахунків	1788,00	0,00	1788,00	1830,00	0,00	1830,00	1800,00	0,00	1800,00
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	план роботи	130,00	0,00	130,00	150,00	0,00	150,00	200,00	0,00	200,00

	Ефективності											
	кількість закладів, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	255,00	0,00	255,00	261,00	0,00	261,00	257,00	0,00	257,00
	Якості											
	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	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								
	кількість централізованих бухгалтерій	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середньорічне число 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	29,50	0,00	29,50	29,50	0,00	29,50
	середньорічне число 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	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30
	всього - 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	33,80	0,00	33,80	33,80	0,00	33,80

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 і з дотриманням фінансової дисципліни. За даною бюджетною програмою здійснюється утримання централізованої бухгалтерії. Протягом звітного та поточного періодів змін в штатному розписі не відбувалось. Обсяг бюджетних призначень 2022 року забезпечив повне виконання захищених статей видатків протягом року. Найбільшими статтями видатків є видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам централізованої бухгалтерії. Загальний фонд заробітної плати у 2023 році затверджений в сумі 4940900грн., що на 10% більше у порівнянні з виконанням 2022 року (4494319,18грн.). Заробітна плата складалася з обов'язкових виплат, інших надбавок та доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки. 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	4 622 200	4 494 319	0	0	0	0	0	4 494 319
2120	Нарахування на оплату праці	1 002 040	870 195	0	0	0	0	0	870 195
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	106 400	45 181	0	7 147	7 147	0	0	52 328
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	183 166	53 365	0	0	0	0	0	53 365
2250	Видатки на відрядження	1 000	151	0	0	0	0	0	151
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	6 000	1 752	0	0	0	0	0	1 752
	УСЬОГО	5 920 806	5 464 963	0	7 147	7 147	0	0	5 472 110

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	4 940 900	0	0	0	4 940 900	5 929 000	0	0	0	5 929 000
2120	Нарахування на оплату праці	1 087 000	0	0	0	1 087 000	1 304 400	0	0	0	1 304 400
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	83 147	7 147	7 147	0	76 000	155 600	0	0	0	155 600

2240	Оплата послуг (крім комунальних)	379 800	0	0	0	379 800	217 200	0	0	0	217 200
2250	Видатки на відрядження	3 000	0	0	0	3 000	3 000	0	0	0	3 000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 500	0	0	0	4 500	4 500	0	0	0	4 500
	УСЬОГО	6 498 347	7 147	7 147	0	6 491 200	7 613 700	0	0	0	7 613 700

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	4 622 200	4 494 319	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	1 002 040	870 195	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	106 400	45 181	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	183 166	53 365	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	1 000	151	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	6 000	1 752	0	0	0		
	УСЬОГО	5 920 806	5 464 963	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 прозоре складання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів освіти. Згідно затвердженого штатного розпису була обрахована заробітна плата на 2024 рік в сумі 5929000грн, що на 20% 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.

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)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(прізвище та ініціали)