

## БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 – 2027 РОКИ індивідуальний ( Форма 2025-2)

1.	<b>Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради</b>	<b>06</b>	<b>02143212</b>
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради</b>	<b>061</b>	<b>02143212</b>
	(найменування відповідального виконавця)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611021</b>	<b>1021</b>	<b>0921</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
	<b>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</b>		<b>0656300000</b>
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код бюджету)

### 4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки:

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

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

#### 2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти, забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти

#### 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 2024 рік” від 09.11.23р. № 3460- IX, зі змінами;
- Закон України „Про освіту” від 05.09.2017р. №2145-VIII зі змінами;
- Закон України «Про повну загальну середню освіту» від 16.01.2020р. № 463-IX зі змінами;
- Постанова КМУ «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 КМУ «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;
- Постанова КМУ "Про затвердження переліку посад педагогічних та науково-педагогічних працівників" від 14.06.2000 № 963 зі змінами;
- Постанова КМУ "Про затвердження Порядку виплати надбавки за вислугу років педагогічним працівникам" від 31.01.2001 № 78 зі змінами;
- Постанова КМУ "Про затвердження Порядку виплати доплати за вислугу років працівникам державних і комунальних бібліотек" від 22.01.2005 № 84 зі змінами;
- Наказ Міністерства освіти і науки 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 закладів загальної середньої освіти" від 06.12.2010р. № 1205 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 результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583;

- Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 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 25.09.2024 року № 448 «Про забезпечення складання проєкту бюджету Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік»;
- Лист фінансового управління виконавчого комітету Коростенської міської ради від 30.09.2024 року № 140/21-21 «Про складання проєкту бюджету Коростенської міської територіальної громади на 2025р.

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

**1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:**

(грн.)

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 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 бюджету</i>	98 113 384	0	0	98 113 384	104 433 692	0	0	104 433 692	104 973 246	0	0	104 973 246
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 200	0	100 200
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	37 230	0	37 230	0	49 000	0	49 000	0	66 600	0	66 600
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	136 510	0	136 510	0	445 800	0	445 800	0	348 300	0	348 300
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	3 546	0	3 546	0	0	0	0	0	17 000	0	17 000
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	26 497 606	0	26 497 606	0	0	0	0	0	0	0	0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0	18 103 683	18 103 683	18 103 683	0	3 722 200	3 722 200	3 722 200	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>98 113 384</b>	<b>44 778 575</b>	<b>18 103 683</b>	<b>142 891 959</b>	<b>104 433 692</b>	<b>4 217 000</b>	<b>3 722 200</b>	<b>108 650 692</b>	<b>104 973 246</b>	<b>532 100</b>	<b>0</b>	<b>105 505 346</b>

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2026-2027 роках:

(грн.)

Код	Найменування	2026 рік (прогноз)				2027 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 загального фонду бюджету</b>	120 759 200	0	0	120 759 200	125 131 400	0	0	125 131 400
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	110 600	0	110 600	0	117 100	0	117 100
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	71 500	0	71 500	0	74 600	0	74 600
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	382 600	0	382 600	0	404 000	0	404 000
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	18 400	0	18 400	0	19 200	0	19 200
	<b>УСЬОГО:</b>	<b>120 759 200</b>	<b>583 100</b>	<b>0</b>	<b>121 342 300</b>	<b>125 131 400</b>	<b>614 900</b>	<b>0</b>	<b>125 746 300</b>

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

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 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	38 640 424	0	0	<b>38 640 424</b>	39 945 425	0	0	<b>39 945 425</b>	39 038 400	0	0	<b>39 038 400</b>
2120	Нарахування на оплату праці	7 655 767	0	0	<b>7 655 767</b>	8 657 413	0	0	<b>8 657 413</b>	8 588 300	0	0	<b>8 588 300</b>
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 502 832	3 890 861	0	<b>9 393 693</b>	6 109 575	334 800	0	<b>6 444 375</b>	4 594 000	257 900	0	<b>4 851 900</b>
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	14 475	0	0	<b>14 475</b>	112 500	0	0	<b>112 500</b>	166 800	0	0	<b>166 800</b>
2230	Продукти харчування	3 999 283	0	0	<b>3 999 283</b>	6 284 300	0	0	<b>6 284 300</b>	5 993 600	100 200	0	<b>6 093 800</b>
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	10 554 670	138 158	0	<b>10 692 828</b>	5 789 645	135 000	0	<b>5 924 645</b>	6 642 600	149 000	0	<b>6 791 600</b>
2250	Видатки на відрядження	498 525	0	0	<b>498 525</b>	550 350	0	0	<b>550 350</b>	713 400	0	0	<b>713 400</b>
2271	Оплата тепlopостачання	28 183 180	0	0	<b>28 183 180</b>	29 764 789	0	0	<b>29 764 789</b>	31 688 200	0	0	<b>31 688 200</b>
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	447 958	0	0	<b>447 958</b>	767 235	0	0	<b>767 235</b>	942 400	0	0	<b>942 400</b>
2273	Оплата електроенергії	2 191 280	0	0	<b>2 191 280</b>	5 406 929	0	0	<b>5 406 929</b>	5 826 446	0	0	<b>5 826 446</b>
2275	Оплата інших енергoносіїв та інших комунальних послуг	110 435	0	0	<b>110 435</b>	257 200	0	0	<b>257 200</b>	183 000	0	0	<b>183 000</b>
2276	Оплата енергосервісу	276 513	0	0	<b>276 513</b>	241 365	0	0	<b>241 365</b>	14 000	0	0	<b>14 000</b>
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	28 442	0	0	<b>28 442</b>	50 000	0	0	<b>50 000</b>	69 400	0	0	<b>69 400</b>

2730	Інші виплати населенню	0	0	0	0	306 816	0	0	306 816	364 400	0	0	364 400
2800	Інші поточні видатки	9 600	15 181	0	24 781	190 150	25 000	0	215 150	148 300	25 000	0	173 300
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	40 734 375	18 103 683	40 734 375	0	3 722 200	3 722 200	3 722 200	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>98 113 384</b>	<b>44 778 575</b>	<b>18 103 683</b>	<b>142 891 959</b>	<b>104 433 692</b>	<b>4 217 000</b>	<b>3 722 200</b>	<b>108 650 692</b>	<b>104 973 246</b>	<b>532 100</b>	<b>0</b>	<b>105 505 346</b>

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 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 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2026 рік(прогноз)				2027 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	39 038 400	0	0	39 038 400	39 038 400	0	0	39 038 400
2120	Нарахування на оплату праці	8 588 300	0	0	8 588 300	8 588 300	0	0	8 588 300
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 071 500	280 500	0	5 352 000	5 370 600	294 600	0	5 665 200
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	184 100	0	0	184 100	194 900	0	0	194 900
2230	Продукти харчування	6 616 700	110 600	0	6 727 300	7 006 800	117 100	0	7 123 900
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	7 333 300	164 400	0	7 497 700	7 824 300	174 000	0	7 998 300
2250	Видатки на відрядження	787 600	0	0	787 600	834 000	0	0	834 000
2271	Оплата тепlopостачання	43 266 100	0	0	43 266 100	45 818 900	0	0	45 818 900
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 203 400	0	0	1 203 400	1 274 300	0	0	1 274 300
2273	Оплата електроенергії	7 776 500	0	0	7 776 500	8 235 300	0	0	8 235 300
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	235 800	0	0	235 800	249 600	0	0	249 600
2276	Оплата енергосервісу	15 400	0	0	15 400	16 300	0	0	16 300
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	76 400	0	0	76 400	80 700	0	0	80 700
2730	Інші виплати населенню	402 200	0	0	402 200	425 800	0	0	425 800
2800	Інші поточні видатки	163 500	27 600	0	191 100	173 200	29 200	0	202 400
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>120 759 200</b>	<b>583 100</b>	<b>0</b>	<b>121 342 300</b>	<b>125 131 400</b>	<b>614 900</b>	<b>0</b>	<b>125 746 300</b>

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026 рік(прогноз)				2027 рік(прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	Разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямами використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 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	98 113 384	44 778 575	18 103 683	<b>142 891 959</b>	103 769 696	4 217 000	3 722 200	<b>107 986 696</b>	104 973 246	532 100	0	<b>105 505 346</b>
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	0	0	0	<b>0</b>	663 996	0	0	<b>663 996</b>	0	0	0	<b>0</b>
	УСЬОГО	<b>98 113 384</b>	<b>44 778 575</b>	<b>18 103 683</b>	<b>142 891 959</b>	<b>104 433 692</b>	<b>4 217 000</b>	<b>3 722 200</b>	<b>108 650 692</b>	<b>104 973 246</b>	<b>532 100</b>	<b>0</b>	<b>105 505 346</b>

2) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2026 рік(прогноз)				2027 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	120 759 200	583 100	0	<b>121 342 300</b>	125 131 400	614 900	0	<b>125 746 300</b>
	УСЬОГО	<b>120 759 200</b>	<b>583 100</b>	<b>0</b>	<b>121 342 300</b>	<b>125 131 400</b>	<b>614 900</b>	<b>0</b>	<b>125 746 300</b>

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік(звіт)			2024 рік(затверджено)			2025 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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	339,00	0,00	339,00	351,30	0,00	351,30	351,30	0,00	351,30
	Кількість закладів (за рівнями освіти)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	кількість класів (за рівнями освіти)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	376,00	0,00	376,00	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00

	Педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	0,00	0,00	0,00	1,80	0,00	1,80	1,80	0,00	1,80
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	0,25	0,25	0,00	0,25
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	248,25	0,00	248,25	250,50	0,00	250,50	250,50	0,00	250,50
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	90,75	0,00	90,75	98,75	0,00	98,75	98,75	0,00	98,75

	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	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)	25258,00	1425,00	26683,00	663995,72	0,00	663995,72	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	Середньорічна кількість учнів (діват/хлопців)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	8342,00	0,00	8342,00	8001,00	0,00	8001,00	8001,00	0,00	8001,00
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	2860,00	0,00	2860,00	2580,00	0,00	2580,00	0,00	0,00	0,00
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	4170,00	0,00	4170,00	4069,00	0,00	4069,00	0,00	0,00	0,00



	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	1312,00	0,00	1312,00	1352,00	0,00	1352,00	0,00	0,00	0,00
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	1072,00	0,00	1072,00	1068,00	0,00	1068,00	0,00	0,00	0,00
	Середня наповнюваність класів учнями	осіб	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00
	<b>Ефективності</b>											
	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	11761,37	5367,85	17129,22	13052,58	527,06	13579,64	0,00	0,00	0,00
	Діто-дні відвідування	днів	розрахунок	960000,00	0,00	960000,00	1400175,00	0,00	1400175,00	1400175,00	0,00	1400175,00
	Середня наповнюваність класів	осіб	розрахунок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
	Середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13120,02	66,50	13186,52
	Середні витрати на утримання одного класу	грн.	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286030,64	1449,86	287480,50
	<b>Якості</b>											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	115,00	0,00	115,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток охоплення дітей шкільного віку (дівчат/хлопців) загальною середньою освітою	відс.	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	Динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

2) результативні показники бюджетної програми у 2026-2027 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз)			2027 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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	351,30	0,00	351,30	351,30	0,00	351,30
	Кількість закладів (за рівнями освіти)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00
	кількість класів (за рівнями освіти)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00
	Педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	1,80	0,00	1,80	1,80	0,00	1,80

	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	0,25	0,00	0,25	0,25	0,00	0,25
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	250,50	0,00	250,50	250,50	0,00	250,50
	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	98,75	0,00	98,75	98,75	0,00	98,75
	Продукту								
	Середньорічна кількість учнів (діват/хлопців)	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 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	8001,00	0,00	8001,00	8001,00	0,00	8001,00
	Середня наповнюваність класів учнями	осіб	Розрахунок	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00
	Ефективності								
	Діто-дні відвідування	днів	розрахунок	1400175,00	0,00	1400175,00	1400175,00	0,00	1400175,00
	Середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	Розрахунок	15093,01	72,88	15165,89	15639,47	76,85	15716,32
	Середні витрати на утримання одного класу	грн.	Розрахунок	329044,14	1588,83	330632,97	340957,49	1675,48	342632,97

	Якості								
	Відсоток охоплення дітей шкільного віку (дівчат/хлопців) загальною середньою освітою	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	Динаміка збільшення чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Розрахунок	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00

### 9. Структура видатків на оплату праці:

(грн.)

Найменування	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 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	19 351 125	0	20 004 669	0	19 548 683	0	19 548 683	0	19 548 683	0
Премії	2 480 715	0	2 564 496	0	2 507 697	0	2 507 697	0	2 507 697	0
Матеріальна допомога	1 414 240	0	1 462 003	0	1 429 373	0	1 429 373	0	1 429 373	0
Інші виплати	15 394 345	0	15 914 257	0	15 552 647	0	15 552 647	0	15 552 647	0
<b>УСЬОГО</b>	<b>38 640 425</b>	<b>0</b>	<b>39 945 425</b>	<b>0</b>	<b>39 038 400</b>	<b>0</b>	<b>39 038 400</b>	<b>0</b>	<b>39 038 400</b>	<b>0</b>

### 10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік		2026 рік		2027 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	90,75	90,75	0,00	0,00	98,75	98,75	0,00	0,00	98,75	0,00	98,75	0,00	98,75	0,00
2	Робітники	248,25	248,25	0,00	0,00	250,50	250,50	0,00	0,00	250,50	0,00	250,50	0,00	250,50	0,00
3	Педагогічні працівники	0,00	0,00	0,00	0,00	1,80	1,80	0,00	0,00	1,80	0,00	1,80	0,00	1,80	0,00
4	Адміністративний персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25	0,25	0,00	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>339,00</b>	<b>339,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351,30</b>	<b>351,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351,30</b>	<b>0,00</b>	<b>351,30</b>	<b>0,00</b>	<b>351,30</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 2023 - 2025 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 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	16 002 502	18 103 683	34 106 185	12 206 036	3 722 200	15 928 236	11 601 000	0	11 601 000
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	55 000	0	55 000	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>		<b>16 057 502</b>	<b>18 103 683</b>	<b>34 161 185</b>	<b>12 206 036</b>	<b>3 722 200</b>	<b>15 928 236</b>	<b>11 601 000</b>	<b>0</b>	<b>11 601 000</b>

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2027 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2026 рік (прогноз)			2027 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	12 807 000	0	12 807 000	13 620 700	0	13 620 700
	<b>УСЬОГО</b>		<b>12 807 000</b>	<b>0</b>	<b>12 807 000</b>	<b>13 620 700</b>	<b>0</b>	<b>13 620 700</b>

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 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 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

Фінансування видатків у 2023 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. Обсяг бюджетних призначень 2023 року забезпечив повне виконання захищених статей видатків протягом року. Загальний фонд заробітної плати у 2024 році затверджений в сумі 39945425грн., що на 3% більше у порівнянні з виконанням 2023 року (38640424,44грн.). 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. Також значну увагу приділено оснащенню найпростіших укриттів (поточні ремонти, придбання меблів, тощо). Протягом 2024 року здійснюються заходи щодо недопущення наявності зареєстрованих зобов'язань на кінець бюджетного періоду. Заплановані видатки у 2025-2027 роках нададуть можливість забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища на рівні, достатньому для вимог стандартів освіти, забезпечити учнів якісним, повноцінним гарячим харчуванням, підтримання в належному стані приміщень та посилення безпекових умов для учасників освітнього процесу.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 і 2025 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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	40 367 644	38 640 424	0	0	0	0	0	38 640 424
2120	Нарахування на оплату праці	8 845 560	7 655 767	0	0	0	0	0	7 655 767
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 857 071	5 502 832	0	0	0	0	0	5 502 832
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	109 450	14 475	0	0	0	0	0	14 475
2230	Продукти харчування	4 912 267	3 999 283	0	0	0	0	0	3 999 283
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	10 863 467	10 554 670	0	0	0	0	0	10 554 670
2250	Видатки на відрядження	520 989	498 525	0	0	0	0	0	498 525
2271	Оплата тепlopостачання	31 018 054	28 183 180	0	0	0	0	0	28 183 180
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	460 130	447 958	0	0	0	0	0	447 958
2273	Оплата електроенергії	2 758 154	2 191 280	0	0	0	0	0	2 191 280
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	134 670	110 435	0	0	0	0	0	110 435
2276	Оплата енергосервісу	283 191	276 513	0	0	0	0	0	276 513
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	28 442	28 442	0	0	0	0	0	28 442
2800	Інші поточні видатки	9 601	9 600	0	0	0	0	0	9 600
	<b>УСЬОГО</b>	<b>106 168 690</b>	<b>98 113 384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 113 384</b>

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024-2025 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 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	39 945 425	0	0	0	39 945 425	39 038 400	0	0	0	39 038 400
2120	Нарахування на оплату праці	8 657 413	0	0	0	8 657 413	8 588 300	0	0	0	8 588 300
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	6 109 575	0	0	0	6 109 575	4 594 000	0	0	0	4 594 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	112 500	0	0	0	112 500	166 800	0	0	0	166 800
2230	Продукти харчування	6 284 300	0	0	0	6 284 300	5 993 600	0	0	0	5 993 600
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	5 789 645	0	0	0	5 789 645	6 642 600	0	0	0	6 642 600
2250	Видатки на відрядження	550 350	0	0	0	550 350	713 400	0	0	0	713 400
2271	Оплата тепlopостачання	29 764 789	0	0	0	29 764 789	31 688 200	0	0	0	31 688 200
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	767 235	0	0	0	767 235	942 400	0	0	0	942 400
2273	Оплата електроенергії	5 406 929	0	0	0	5 406 929	5 826 446	0	0	0	5 826 446

2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	257 200	0	0	0	257 200	183 000	0	0	0	183 000
2276	Оплата енергосервісу	241 365	0	0	0	241 365	14 000	0	0	0	14 000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	50 000	0	0	0	50 000	69 400	0	0	0	69 400
2730	Інші виплати населенню	306 816	0	0	0	306 816	364 400	0	0	0	364 400
2800	Інші поточні видатки	190 150	0	0	0	190 150	148 300	0	0	0	148 300
	<b>УСЬОГО</b>	<b>104 433 692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104 433 692</b>	<b>104 973 246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104 973 246</b>

**3) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:**

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	40 367 644	38 640 424	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	8 845 560	7 655 767	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 857 071	5 502 832	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	109 450	14 475	0	0	0		
2230	Продукти харчування	4 912 267	3 999 283	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	10 863 467	10 554 670	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	520 989	498 525	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	31 018 054	28 183 180	0	0	0		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	460 130	447 958	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	2 758 154	2 191 280	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	134 670	110 435	0	0	0		
2276	Оплата енергосервісу	283 191	276 513	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	28 442	28 442	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	9 601	9 600	0	0	0		
	<b>УСЬОГО</b>	<b>106 168 690</b>	<b>98 113 384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		


**4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2025 році**

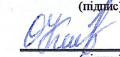
Планування та затвердження видатків по даній бюджетній програмі дозволить забезпечити своєчасну та в повному обсязі виплату заробітної плати. Згідно затвердженого штатного розпису була обрахована заробітна плата на 2025 рік в сумі 39038400грн, що на 3% менше ніж затверджені призначення на виплату заробітної плати у 2024 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 2025 році, планується спрямувати на утримання закладів загальної середньої освіти, створення оптимальних та безпечових умов для надання на належному рівні відповідних послуг закладами загальної середньої освіти (оплату енергоносіїв, харчування, улаштування, обладнання та поточне утримання приміщень).

**15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.**

Заплановані видатки спеціального фонду спрямовуватимуться на поліпшення умов перебування здобувачів освіти в закладах загальної середньої освіти. З метою оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти сучасними засобами навчання та обладнання, створення мотивуючого, сучасного, інтерактивного освітнього простору за рахунок видатків спеціального фонду було придбано інтерактивні панелі, ноутбуки, окуляри віртуальної реальності, для забезпечення безпечових умов перебування учасників освітнього процесу у закладах освіти придбані бензинові генератори.

Заступник начальника відділу освіти

  
(підпис) Ірина КАГУКІНА (прізвище та ініціали)

  
(підпис) Оксана КРАВЧУК (прізвище та ініціали)

Заступник головного бухгалтера