

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

1.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	06	02143212
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	061	02143212
	(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.	0610160	0160	0111
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах		0656300000
	(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;

Керівництво і управління у відповідній сфері

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти м.Коростень,Забезпечення діяльності відділу освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради

3) підстави реалізації бюджетної програми.

- Бюджетний кодекс України від 08.07.2010р. № 2456-VI зі змінами та доповненнями;
- Конституція України від 28.06.1996р. №254к/96-ВР зі змінами та доповненнями;
- Закон України „Про Державний бюджет України на 2024 рік” від 09.11.23р. № 3460- IX, зі змінами;
- Закон України „Про службу в органах місцевого самоврядування” від 07.06.2010р. № 2493-III зі змінами та доповненнями;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» від 09.03.2006р. № 268 зі змінами ;
- Наказ Міністерства Фінансів України «Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" від 26.08.2014р. № 836 зі змінами ;
- Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563, зі змінами;
- Розпорядження міського голови від 25.09.2024 року № 448 «Про забезпечення складання проекту бюджету Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік».

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

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

Код	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
	<i>Надходження із загального фонду бюджету</i>	2 858 632	0	0	2 858 632	4 045 300	0	0	4 045 300	4 198 100	0	0	4 198 100
	УСЬОГО	2 858 632	0	0	2 858 632	4 045 300	0	0	4 045 300	4 198 100	0	0	4 198 100

(грн.)

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	2 334 500	0	0	2 334 500	2 334 500	0	0	2 334 500
2120	Нарахування на оплату праці	513 600	0	0	513 600	513 600	0	0	513 600
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	144 000	0	0	144 000	152 400	0	0	152 400
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	285 900	0	0	285 900	302 700	0	0	302 700
2250	Видатки на відрядження	11 500	0	0	11 500	12 100	0	0	12 100
2271	Оплата тепlopостачання	1 244 200	0	0	1 244 200	1 317 600	0	0	1 317 600
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	36 600	0	0	36 600	38 700	0	0	38 700
2273	Оплата електроенергії	267 100	0	0	267 100	282 800	0	0	282 800
	ВСЬОГО	4 837 400	0	0	4 837 400	4 954 400	0	0	4 954 400

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 напрямми використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямми 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	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	2 858 632	0	0	2 858 632	4 045 300	0	0	4 045 300	4 198 100	0	0	4 198 100
	УСЬОГО	2 858 632	0	0	2 858 632	4 045 300	0	0	4 045 300	4 198 100	0	0	4 198 100

2) витрати за напрямми 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	Здійснення виконавчими органами міських рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	4 837 400	0	0	4 837 400	4 954 400	0	0	4 954 400
	УСЬОГО	4 837 400	0	0	4 837 400	4 954 400	0	0	4 954 400

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
	Затрат											
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
	Продукту											
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	реєстраційна книга вхідної документації	1700,00	0,00	1700,00	2000,00	0,00	2000,00	2000,00	0,00	2000,00
	Ефективності											
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахункові дані	357328,94	0,00	357328,94	505662,50	0,00	505662,50	524762,50	0,00	524762,50
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахункові дані	212,00	0,00	212,00	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00
	Якості											
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв в їх загальній уількості	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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
	Затрат								
	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
	Продукту								
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	реєстраційна книга вхідної документації	2000,00	0,00	2000,00	2000,00	0,00	2000,00
	Ефективності								
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	розрахункові дані	604675,00	0,00	604675,00	619300,00	0,00	619300,00
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахункові дані	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00
	Якості								
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв в їх загальній уількості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

9. Структура видатків на оплату праці:

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	634 260	0	867 220	0	978 107	0	978 107	0	978 107	0
Премії	565 993	0	666 002	0	621 926	0	621 926	0	621 926	0
Матеріальна допомога	157 464	0	198 157	0	233 604	0	233 604	0	233 604	0
Інші виплати	230 867	0	445 421	0	500 863	0	500 863	0	500 863	0
УСЬОГО	1 588 584	0	2 176 800	0	2 334 500	0	2 334 500	0	2 334 500	0

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	Інші працівники	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00
2	Посадові особи місцевого самоврядування	6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
	УСЬОГО	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

№ 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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

№ 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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0

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

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.

Кошти виділені в 2023-2024 роках на утримання відділу освіти дозволило забезпечити належне виконання власних та делегованих повноважень для реалізації політики міської ради у сфері освіти. Обсяг бюджетних призначень 2023 року забезпечив повне виконання захищених статей витраток протягом року. Найбільшими статтями витраток є витрати на оплату праці з нарахуваннями працівникам відділу освіти та енергоносіїв. Фінансування витраток у 2023 році здійснювалось в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів і з дотриманням фінансової дисципліни за рахунок коштів місцевого бюджету. Загальні витратки фонду заробітної плати у 2023 році по КПКВК 0610160 складають 1588584,32грн. при затвердженій кількості 8,0 штатних одиниць. Заробітна плата складається з обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки та допомоги для вирішення соціально-побутових питань. Затверджені витратки на заробітну плату у 2024 році становлять 2176800грн., що в порівнянні з виконанням 2023 року більше на 37%. Протягом 2024 року змін в штатному розписі не відбувалось, всі штатні одиниці фактично зайняті. Заробітна плата складається з обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки та допомоги для вирішення соціально-побутових питань. Затверджені кошторисні призначення на 2025-2027 роки будуть спрямовані на забезпечення виконання статутних завдань відділу освіти ВККМР на належному рівні (забезпечення точки доступу до інтернет ресурсів, оплата комунальних, енергоносіїв).

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	1 599 400	1 588 584	0	0	0	0	0	1 588 584
2120	Нарахування на оплату праці	351 900	335 892	0	0	0	0	0	335 892
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	169 654	160 634	0	0	0	0	0	160 634
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	156 800	105 280	0	0	0	0	0	105 280
2250	Видатки на відрядження	8 400	8 376	0	0	0	0	0	8 376
2271	Оплата тепlopостачання	604 600	604 600	0	0	0	0	0	604 600
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	17 700	16 429	0	0	0	0	0	16 429
2273	Оплата електроенергії	56 000	38 837	0	0	0	0	0	38 837
	УСЬОГО	2 964 454	2 858 632	0	0	0	0	0	2 858 632

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	2 176 800	0	0	0	2 176 800	2 334 500	0	0	0	2 334 500
2120	Нарахування на оплату праці	466 600	0	0	0	466 600	513 600	0	0	0	513 600
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	158 800	0	0	0	158 800	130 500	0	0	0	130 500
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	491 700	0	0	0	491 700	259 000	0	0	0	259 000
2250	Видатки на відрядження	10 500	0	0	0	10 500	10 500	0	0	0	10 500
2271	Оплата тепlopостачання	670 200	0	0	0	670 200	763 500	0	0	0	763 500
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	17 700	0	0	0	17 700	22 500	0	0	0	22 500
2273	Оплата електроенергії	53 000	0	0	0	53 000	164 000	0	0	0	164 000
	УСЬОГО	4 045 300	0	0	0	4 045 300	4 198 100	0	0	0	4 198 100

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	1 599 400	1 588 584	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	351 900	335 892	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	169 654	160 634	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	156 800	105 280	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	8 400	8 376	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	604 600	604 600	0	0	0		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	17 700	16 429	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	56 000	38 837	0	0	0		
	УСЬОГО	2 964 454	2 858 632	0	0	0		


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

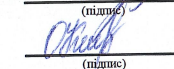
На 2025 рік видатки на заробітну плату по загальному фонду плануються в сумі 2334500грн., що на 7% більше ніж затверджені кошторисні призначення у 2024 році та на 46,9% більше ніж виконання у 2023 році. Видатки на заробітну плату обраховані згідно затвердженого штатного розпису у кількості 8,0 шт.од. та в повному обсязі для забезпечення покриття обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, щомісячних премій, премії до Дня місцевого самоврядування, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки та допомоги для вирішення соціально-побутових питань. Асигнування виділені на заробітну плату будуть спрямовані на забезпечення повної потреби в фінансуванні апарату відділу освіти. Виділення в 2025 році коштів на утримання апарату управління дозволить в подальшому забезпечити на належному рівні виконання статутних завдань відділу освіти для реалізації державної політики, спрямованої на забезпечення сталого розвитку освіти міста.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 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.

Заступник начальника відділу освіти

Заступник головного бухгалтера


 Ірина КАГУКІНА
 (підпис) (прізвище та ініціали)


 Оксана КРАВЧУК
 (підпис) (прізвище та ініціали)