

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.	0611010	1010	0910
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
	Надання дошкільної освіти		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;

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей, забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, корекцію психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку

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 дошкільну освіту” від 11.07.2001р. №2628- III зі змінами;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Деякі питання встановлення підвищень посадових окладів (ставок заробітної плати) та доплат за окремі види педагогічної діяльності у державних і комунальних закладах та установах освіти» від 28.12.2021р. № 1391;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» від 30.08.2002р. № 1298 зі змінами ;
- Наказ Міністерства освіти України «Про затвердження Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти» від 15.04.1993р. № 102 зі змінами ;
- Наказ Міністерства Фінансів України « Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" від 26.08.2014р. № 836 зі змінами ;
- Наказ Міністерства освіти і науки України "Про затвердження Типових штатних нормативів дошкільних навчальних закладів" від 04.11.2010р. № 1055 зі змінами;
- Наказ Міністерства освіти і науки України «Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ» від 26.09.2005р. № 557 зі змінами;
- Наказ Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку 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 проекту 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 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:

(грн.)

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</i>	123 578 776	0	0	123 578 776	160 415 390	0	0	160 415 390	154 671 800	0	0	154 671 800
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	3 493 013	0	3 493 013	0	8 000 000	0	8 000 000	0	10 000 000	0	10 000 000
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	147 074	0	147 074	0	55 000	0	55 000	0	60 500	0	60 500
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	36 769	0	36 769	0	9 000	0	9 000	0	9 900	0	9 900
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	0	2 645 626	0	2 645 626	0	0	0	0	0	0	0	0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0	54 600	54 600	54 600	0	1 497 500	1 497 500	1 497 500	0	0	0	0
	УСЬОГО	123 578 776	6 377 082	54 600	129 955 858	160 415 390	9 561 500	1 497 500	169 976 890	154 671 800	10 070 400	0	164 742 200

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
	<i>Надходження із загального фонду бюджету</i>	159 865 800	0	0	159 865 800	162 492 200	0	0	162 492 200
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	11 040 000	0	11 040 000	0	11 691 300	0	11 691 300
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	66 700	0	66 700	0	70 600	0	70 600
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	10 900	0	10 900	0	11 500	0	11 500
	УСЬОГО:	159 865 800	11 117 600	0	170 983 400	162 492 200	11 773 400	0	174 265 600

6. 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	78 364 327	0	0	78 364 327	98 904 350	0	0	98 904 350	94 541 400	0	0	94 541 400
2120	Нарахування на оплату праці	17 177 470	0	0	17 177 470	21 710 950	0	0	21 710 950	20 799 000	0	0	20 799 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 173 080	1 797 013	0	3 970 093	4 506 300	45 000	0	4 551 300	4 718 000	49 500	0	4 767 500
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	18 406	0	0	18 406	80 000	0	0	80 000	80 000	0	0	80 000
2230	Продукти харчування	6 342 888	3 709 443	0	10 052 331	8 043 300	8 000 000	0	16 043 300	8 000 000	10 000 000	0	18 000 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 251 247	6 535	0	4 257 782	5 258 000	15 000	0	5 273 000	6 147 000	16 500	0	6 163 500
2250	Видатки на відрядження	469	0	0	469	100 000	0	0	100 000	50 000	0	0	50 000
2271	Оплата тепlopостачання	10 393 278	0	0	10 393 278	14 817 590	0	0	14 817 590	13 185 600	0	0	13 185 600
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	710 333	0	0	710 333	767 800	0	0	767 800	1 000 400	0	0	1 000 400
2273	Оплата електроенергії	3 851 026	0	0	3 851 026	5 800 000	0	0	5 800 000	5 871 000	0	0	5 871 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	135 118	0	0	135 118	353 600	0	0	353 600	194 400	0	0	194 400
2276	Оплата енергосервісу	107 580	0	0	107 580	0	0	0	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	15 880	0	0	15 880	34 192	0	0	34 192	50 000	0	0	50 000
2800	Інші поточні видатки	37 674	0	0	37 674	39 308	4 000	0	43 308	35 000	4 400	0	39 400
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	864 091	54 600	864 091	0	1 497 500	1 497 500	1 497 500	0	0	0	0
	УСЬОГО	123 578 776	6 377 082	54 600	129 955 858	160 415 390	9 561 500	1 497 500	169 976 890	154 671 800	10 070 400	0	164 742 200

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
	УСЬОГО												

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	94 541 400	0	0	94 541 400	94 541 400	0	0	94 541 400
2120	Нарахування на оплату праці	20 799 000	0	0	20 799 000	20 799 000	0	0	20 799 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 208 600	54 600	0	5 263 200	5 515 900	57 800	0	5 573 700
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	88 300	0	0	88 300	93 500	0	0	93 500

2230	Продукти харчування	8 832 000	11 040 000	0	19 872 000	9 353 000	11 691 300	0	21 044 300
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	6 786 200	18 200	0	6 804 400	7 186 500	19 300	0	7 205 800
2250	Видатки на відрядження	55 200	0	0	55 200	58 400	0	0	58 400
2271	Оплата тепlopостачання	15 276 300	0	0	15 276 300	16 177 600	0	0	16 177 600
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 159 000	0	0	1 159 000	1 227 300	0	0	1 227 300
2273	Оплата електроенергії	6 800 600	0	0	6 800 600	7 201 800	0	0	7 201 800
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	225 400	0	0	225 400	238 600	0	0	238 600
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	55 200	0	0	55 200	58 400	0	0	58 400
2800	Інші поточні видатки	38 600	4 800	0	43 400	40 800	5 000	0	45 800
	ВСЬОГО	159 865 800	11 117 600	0	170 983 400	162 492 200	11 773 400	0	174 265 600

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(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
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	123 578 776	6 377 082	54 600	129 955 858	160 074 245	9 561 500	1 497 500	169 635 745	154 671 800	10 070 400	0	164 742 200
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	0	0	0	0	341 145	0	0	341 145	0	0	0	0
	УСЬОГО	123 578 776	6 377 082	54 600	129 955 858	160 415 390	9 561 500	1 497 500	169 976 890	154 671 800	10 070 400	0	164 742 200

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	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	159 865 800	11 117 600	0	170 983 400	162 492 200	11 773 400	0	174 265 600
	УСЬОГО	159 865 800	11 117 600	0	170 983 400	162 492 200	11 773 400	0	174 265 600

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											
	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	840,46	0,00	840,46	757,95	0,00	757,95	757,95	0,00	757,95
	Кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	130,00	0,00	130,00	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00
	Кількість закладів дошкільної 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	29,00	0,00	29,00	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00

	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	280,40	0,00	280,40	244,17	0,00	244,17	244,17	0,00	244,17
	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	133,63	0,00	133,63	125,25	0,00	125,25	125,25	0,00	125,25
	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	363,55	0,00	363,55	329,65	0,00	329,65	329,65	0,00	329,65
	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	62,88	0,00	62,88	58,88	0,00	58,88	58,88	0,00	58,88
	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	грн.	Акти приймання проведених (наданих) психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг)	11170,00	0,00	11170,00	341144,74	0,00	341144,74	0,00	0,00	0,00

	Продукту											
	Кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	звітні дані	3005,00	0,00	3005,00	2717,00	0,00	2717,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	2016,00	0,00	2016,00	1854,00	0,00	1854,00	1854,00	0,00	1854,00
	Кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,00	0,00	577,00
	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,00	0,00	51,00
	хлопців) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1230,00	0,00	1230,00
	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	звітні дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	0,00	27,00
	Ефективності											
	Середні витрати на одну дитину	грн.	розрахунок	61299,00	3163,23	64462,23	86523,94	5157,23	91681,17	83426,00	5431,72	88857,72
	Діто-дні відвідування	днів	розрахунок	312000,00	0,00	312000,00	467208,00	0,00	467208,00	467208,00	0,00	467208,00
	Якості											
	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	67,00	0,00	67,00	68,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	155,00	0,00	155,00	252,00	0,00	252,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	Відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	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
	Затрат								
	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	757,95	0,00	757,95	757,95	0,00	757,95
	Кількість груп	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00
	Кількість закладів дошкільної 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	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00
	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	244,17	0,00	244,17	244,17	0,00	244,17

	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	125,25	0,00	125,25	125,25	0,00	125,25
	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	329,65	0,00	329,65	329,65	0,00	329,65
	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	58,88	0,00	58,88	58,88	0,00	58,88
	Продукту								
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	1854,00	0,00	1854,00	1854,00	0,00	1854,00
	Кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	звітні дані	577,00	0,00	577,00	577,00	0,00	577,00
	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	звітні дані	51,00	0,00	51,00	51,00	0,00	51,00

	хлопців) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	звітні дані	1230,00	0,00	1230,00	1230,00	0,00	1230,00
	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	осіб	звітні дані	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00
	Ефективності								
	Середні витрати на одну дитину	грн.	розрахунок	83227,51	5996,55	89224,06	87644,12	6350,27	93994,39
	Діто-дні відвідування	днів	розрахунок	467208,00	0,00	467208,00	467208,00	0,00	467208,00
	Якості								
	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	Відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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	56 413 439	0	74 990 212	0	72 320 250	0	72 320 250	0	72 320 250	0
Премії	5 195 359	0	2 665 679	0	0	0	0	0	0	0
Матеріальна допомога	3 325 261	0	4 199 985	0	4 403 968	0	4 403 968	0	4 403 968	0
Інші виплати	13 430 268	0	17 048 474	0	17 817 182	0	17 817 182	0	17 817 182	0
УСЬОГО	78 364 327	0	98 904 350	0	94 541 400	0	94 541 400	0	94 541 400	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	Спеціалісти	62,88	61,13	0,00	0,00	62,88	61,13	0,00	0,00	58,88	0,00	58,88	0,00	58,88	0,00
2	Робітники	363,55	339,25	0,00	0,00	363,55	339,25	0,00	0,00	329,65	0,00	329,65	0,00	329,65	0,00
3	Педагогічні працівники	280,40	256,28	0,00	0,00	280,40	256,28	0,00	0,00	244,17	0,00	244,17	0,00	244,17	0,00
4	Адміністративний персонал	133,63	125,20	0,00	0,00	133,63	125,20	0,00	0,00	125,25	0,00	125,25	0,00	125,25	0,00
	УСЬОГО	840,46	781,86	0,00	0,00	840,46	781,86	0,00	0,00	757,95	0,00	757,95	0,00	757,95	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:

(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	6 384 327	54 600	6 438 927	9 764 300	1 497 500	11 261 800	10 865 000	0	10 865 000
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	40 000	0	40 000	0	0	0	0	0	0
УСЬОГО			6 424 327	54 600	6 478 927	9 764 300	1 497 500	11 261 800	10 865 000	0	10 865 000

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	11 994 800	0	11 994 800	12 702 400	0	12 702 400
УСЬОГО			11 994 800	0	11 994 800	12 702 400	0	12 702 400

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 дошкільної освіти. Протягом звітного та поточного періодів зміни в штатному розписі відбувались у зв'язку з оптимізацією мережі закладів дошкільної освіти, зміною кількості затверджених інклюзивних груп. Обсяг бюджетних призначень 2023 року забезпечив повне виконання захищених статей видатків протягом року. Загальний фонд заробітної плати у 2024 році затверджений в сумі 98904350грн., що на 26% більше у порівнянні з виконанням 2023 року (78364326,65грн.). Заробітна плата складалася з обов'язкових виплат, інших надбавок та доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки. Найбільшими статтями видатків є видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам закладів дошкільної освіти, енергоносіїв, оновлення і покращення матеріально-технічної бази, створення гармонійних, сучасних, комфортних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти, забезпечення дітей якісним, повноцінним гарячим харчуванням. 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 дошкільного освітнього середовища на рівні, достатньому для вимог стандартів освіти, доступність і безоплатність дошкільної освіти, забезпечити вихованців 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:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного періоду	Кредиторська заборгованість на кінець минулого бюджетного періоду	Зміна кредиторської заборгованості(6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	81 420 804	78 364 327	0	0	0	0	0	78 364 327
2120	Нарахування на оплату праці	17 576 665	17 177 470	0	0	0	0	0	17 177 470
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 392 400	2 173 080	0	0	0	0	0	2 173 080
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 000	18 406	0	0	0	0	0	18 406
2230	Продукти харчування	6 344 911	6 342 888	0	0	0	0	0	6 342 888
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 261 170	4 251 247	0	0	0	0	0	4 251 247
2250	Видатки на відрядження	470	469	0	0	0	0	0	469
2271	Оплата тепlopостачання	10 495 920	10 393 278	0	0	0	0	0	10 393 278
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	808 005	710 333	0	0	0	0	0	710 333
2273	Оплата електроенергії	5 235 938	3 851 026	0	0	0	0	0	3 851 026
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	155 884	135 118	0	0	0	0	0	135 118
2276	Оплата енергосервісу	107 581	107 580	0	0	0	0	0	107 580
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	15 880	15 880	0	0	0	0	0	15 880
2800	Інші поточні видатки	40 675	37 674	0	0	0	0	0	37 674
	УСЬОГО	128 936 303	123 578 776	0	0	0	0	0	123 578 776

(грн.)

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	98 904 350	0	0	0	98 904 350	94 541 400	0	0	0	94 541 400
2120	Нарахування на оплату праці	21 710 950	0	0	0	21 710 950	20 799 000	0	0	0	20 799 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 506 300	0	0	0	4 506 300	4 718 000	0	0	0	4 718 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 000	0	0	0	80 000	80 000	0	0	0	80 000
2230	Продукти харчування	8 043 300	0	0	0	8 043 300	8 000 000	0	0	0	8 000 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	5 258 000	0	0	0	5 258 000	6 147 000	0	0	0	6 147 000
2250	Видатки на відрядження	100 000	0	0	0	100 000	50 000	0	0	0	50 000
2271	Оплата тепlopостачання	14 817 590	0	0	0	14 817 590	13 185 600	0	0	0	13 185 600
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	767 800	0	0	0	767 800	1 000 400	0	0	0	1 000 400
2273	Оплата електроенергії	5 800 000	0	0	0	5 800 000	5 871 000	0	0	0	5 871 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	353 600	0	0	0	353 600	194 400	0	0	0	194 400
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	34 192	0	0	0	34 192	50 000	0	0	0	50 000
2800	Інші поточні видатки	39 308	0	0	0	39 308	35 000	0	0	0	35 000
	УСЬОГО	160 415 390	0	0	0	160 415 390	154 671 800	0	0	0	154 671 800

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	81 420 804	78 364 327	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	17 576 665	17 177 470	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 392 400	2 173 080	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	80 000	18 406	0	0	0		
2230	Продукти харчування	6 344 911	6 342 888	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 261 170	4 251 247	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	470	469	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	10 495 920	10 393 278	0	0	0		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	808 005	710 333	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	5 235 938	3 851 026	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	155 884	135 118	0	0	0		

2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	155 884	135 118	0	0	0		
2276	Оплата енергосервісу	107 581	107 580	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	15 880	15 880	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	40 675	37 674	0	0	0		
	УСЬОГО	128 936 303	123 578 776	0	0	0		


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 94541400грн, що на 4,4% 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 2024 році, планується спрямувати на утримання закладів дошкільної освіти (оплату енергоносіїв, харчування, улаштування, обладнання та поточне утримання споруд з цивільного захисту).

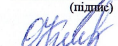
15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Заплановані видатки спеціального фонду спрямовуватимуться на створення сучасних, комфортних та безпечних умов перебування вихованців в закладах дошкільної освіти, забезпечення дітей якісним повноцінним харчуванням, зміцнення матеріально-технічної бази, оновлення закладів дошкільної освіти сучасними засобами навчання та обладнання.

Заступник начальника відділу освіти

 Ірина КАГУКІНА
(підпис) (прізвище та ініціали)

Заступник головного бухгалтера

 Оксана КРАВЧУК
(підпис) (прізвище та ініціали)