

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

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

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

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

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

#### 2) завдання бюджетної програми;

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері освіти та надання якісних послуг з діяльності централізованого ведення бухгалтерського обліку

#### 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 09.11.2023р. № 3460-IX, зі змінами;
- Постанова Кабінету Міністрів України «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери» від 30.08.2002р. № 1298 зі змінами;
- Закон України «Про освіту» від 05.09.2017р. №2145-VIII зі змінами;
- Наказ МФУ "Про затвердження документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету" від 28.01.2002 № 57 зі змінами ;
- Наказ Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку 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;
- Наказ Міністерства Фінансів України « Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" від 26.08.2014р. № 836 зі змінами;
- Наказ Міністерства освіти і науки України «Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ» від 26.09.2005р. № 557, зі змінами;
- Наказ Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти» від 15.04.93р. № 102, зі змінами;
- Рішення 4 сесії VIII скликання Коростенської міської ради " Про затвердження Програми розвитку освіти Коростенської міської територіальної громади на 2021-2025 роки " від 25.02.2021р. № 190 зі змінами;
- Рішення 30 сесії VIII скликання Коростенської міської ради «Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2024 рік» від 21.12.2023р. № 1563 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;
- 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 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
	Надходження із загального фонду бюджету	6 192 111	0	0	6 192 111	7 338 260	0	0	7 338 260	7 021 800	0	0	7 021 800
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	0	3 336	0	3 336	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>6 192 111</b>	<b>3 336</b>	<b>0</b>	<b>6 195 447</b>	<b>7 338 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 338 260</b>	<b>7 021 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 021 800</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
	Надходження із загального фонду бюджету	7 063 300	0	0	7 063 300	7 089 100	0	0	7 089 100
	<b>УСЬОГО:</b>	<b>7 063 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 063 300</b>	<b>7 089 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 089 100</b>

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	4 717 670	0	0	4 717 670	5 526 930	0	0	5 526 930	5 427 800	0	0	5 427 800
2120	Нарахування на оплату праці	997 077	0	0	997 077	1 214 570	0	0	1 214 570	1 194 000	0	0	1 194 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	114 895	3 336	0	118 231	513 100	0	0	513 100	102 000	0	0	102 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	360 681	0	0	360 681	74 700	0	0	74 700	290 500	0	0	290 500
2250	Видатки на відрядження	1 788	0	0	1 788	3 100	0	0	3 100	3 000	0	0	3 000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0	0	0	4 500	0	0	4 500	4 500	0	0	4 500
2800	Інші поточні видатки	0	0	0	0	1 360	0	0	1 360	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>6 192 111</b>	<b>3 336</b>	<b>0</b>	<b>6 195 447</b>	<b>7 338 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 338 260</b>	<b>7 021 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 021 800</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	5 427 800	0	0	5 427 800	5 427 800	0	0	5 427 800
2120	Нарахування на оплату праці	1 194 000	0	0	1 194 000	1 194 000	0	0	1 194 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	112 600	0	0	112 600	119 200	0	0	119 200
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	320 700	0	0	320 700	339 600	0	0	339 600
2250	Видатки на відрядження	3 300	0	0	3 300	3 400	0	0	3 400
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 900	0	0	4 900	5 100	0	0	5 100
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>7 063 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 063 300</b>	<b>7 089 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 089 100</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
	<b>УСЬОГО</b>								

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	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	6 192 111	3 336	0	6 195 447	7 338 260	0	0	7 338 260	7 021 800	0	0	7 021 800
	<b>УСЬОГО</b>	<b>6 192 111</b>	<b>3 336</b>	<b>0</b>	<b>6 195 447</b>	<b>7 338 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 338 260</b>	<b>7 021 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 021 800</b>

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	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності	7 063 300	0	0	7 063 300	7 089 100	0	0	7 089 100
	<b>УСЬОГО</b>	<b>7 063 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 063 300</b>	<b>7 089 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 089 100</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>											
	кількість централізованих бухгалтерій	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	29,50	0,00	29,50	26,50	0,00	26,50	26,50	0,00	26,50
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30

	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	33,80	0,00	33,80	30,80	0,00	30,80	30,80	0,00	30,80
	<b>Продукту</b>											
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звітні дані	56,00	0,00	56,00	55,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00
	кількість особових рахунків	од.	довідки про відкриття рахунків	1752,00	0,00	1752,00	1800,00	0,00	1800,00	1800,00	0,00	1800,00
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	план роботи	150,00	0,00	150,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00
	<b>Ефективності</b>											
	кількість закладів, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	250,00	0,00	250,00	257,00	0,00	257,00	257,00	0,00	257,00
	<b>Якості</b>											
	динаміка кількості складених звітів до попереднього року	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00	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
	<b>Затрат</b>								
	кількість централізованих бухгалтерій	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	26,50	0,00	26,50	26,50	0,00	26,50

	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	4,30	0,00	4,30	4,30	0,00	4,30
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік» від 27.09.2024р. № 583	30,80	0,00	30,80	30,80	0,00	30,80
	<b>Продукту</b>								
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	звітні дані	55,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00
	кількість особових рахунків	од.	довідки про відкриття рахунків	1800,00	0,00	1800,00	1800,00	0,00	1800,00
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	план роботи	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00
	<b>Ефективності</b>								
	кількість закладів, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	257,00	0,00	257,00	257,00	0,00	257,00
	<b>Якості</b>								
	динаміка кількості складених звітів до попереднього року	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	2 087 325	0	2 227 209	0	2 181 501	0	2 181 501	0	2 181 501	0
Премії	1 777 790	0	2 130 449	0	2 204 518	0	2 204 518	0	2 204 518	0
Матеріальна допомога	126 976	0	164 414	0	159 974	0	159 974	0	159 974	0
Інші виплати	725 579	0	1 004 858	0	881 807	0	881 807	0	881 807	0
<b>УСЬОГО</b>	<b>4 717 670</b>	<b>0</b>	<b>5 526 930</b>	<b>0</b>	<b>5 427 800</b>	<b>0</b>	<b>5 427 800</b>	<b>0</b>	<b>5 427 800</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	29,50	29,50	0,00	0,00	26,50	26,50	0,00	0,00	26,50	0,00	26,50	0,00	26,50	0,00
2	Робітники	4,30	4,30	0,00	0,00	4,30	4,30	0,00	0,00	4,30	0,00	4,30	0,00	4,30	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>33,80</b>	<b>33,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,80</b>	<b>30,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,80</b>	<b>0,00</b>	<b>30,80</b>	<b>0,00</b>	<b>30,80</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:**

№ 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
	<b>УСЬОГО</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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
	<b>УСЬОГО</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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.**

Фінансування видатків у 2023 році здійснювалось в межах фінансового ресурсу бюджетних коштів і з дотриманням фінансової дисципліни. За даною бюджетною програмою здійснюється утримання централізованої бухгалтерії. Протягом поточного періоду відбулися зміни в штатному розписі: за рахунок надання фінансової автономії чотирьом закладам загальної середньої освіти відбулось скорочення на 3 шт.од. спеціалістів. Обсяг бюджетних призначень 2023 року забезпечив повне виконання захищених статей видатків протягом року. Найбільшими статтями видатків є видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам централізованої бухгалтерії. Загальний фонд заробітної плати у 2024 році затверджений в сумі 5526930грн., що на 17% більше у порівнянні з виконанням 2023 року (4717669,74грн.). Обрахований фонд оплати праці на 2025 рік в сумі 5427800грн., що на 2% менше

затвердженого фонду оплати праці в 2024 році, та 15% більше ніж виконання у 2023 році. Фонд для виплати заробітної плати у 2025-2027 роках складається з обов'язкових виплат, інших надбавок та доплат, премій, матеріальної допомоги на оздоровлення при наданні щорічної відпустки. Кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду відсутня.

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	4 840 900	4 717 670	0	0	0	0	0	4 717 670
2120	Нарахування на оплату праці	1 037 000	997 077	0	0	0	0	0	997 077
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	132 147	114 895	0	0	0	0	0	114 895
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	360 800	360 681	0	0	0	0	0	360 681
2250	Видатки на відрядження	3 000	1 788	0	0	0	0	0	1 788
	<b>УСЬОГО</b>	<b>6 373 847</b>	<b>6 192 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 192 111</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				
		затвержені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на початок планового бюджетного періоду (4 - 5 - 6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	5 526 930	0	0	0	5 526 930	5 427 800	0	0	0	5 427 800
2120	Нарахування на оплату праці	1 214 570	0	0	0	1 214 570	1 194 000	0	0	0	1 194 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	513 100	0	0	0	513 100	102 000	0	0	0	102 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	74 700	0	0	0	74 700	290 500	0	0	0	290 500
2250	Видатки на відрядження	3 100	0	0	0	3 100	3 000	0	0	0	3 000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	4 500	0	0	0	4 500	4 500	0	0	0	4 500
2800	Інші поточні видатки	1 360	0	0	0	1 360	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>7 338 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 338 260</b>	<b>7 021 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 021 800</b>



в) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:

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	4 840 900	4 717 670	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	1 037 000	997 077	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	132 147	114 895	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	360 800	360 681	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	3 000	1 788	0	0	0		
	<b>УСЬОГО</b>	<b>6 373 847</b>	<b>6 192 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

(грн.)

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 прозоре складання кошторисної, звітної, фінансової документації, своєчасне фінансування закладів освіти, надання якісних послуг з діяльності централізованого ведення бухгалтерського обліку. Згідно затвердженого штатного розпису була обрахована заробітна плата на 2025 рік в сумі 5427800грн, що на 2% менше ніж затвержені 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.

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

*Ирина Кагукіна*

Ірина КАГУКІНА

(підпис)

(прізвище та ініціали)

*Оксана Кравчук*

Оксана КРАВЧУК

(підпис)

(прізвище та ініціали)