

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

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2021 - 2023 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2021 рік (звіт)				2022 рік (затверджено)				2023 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	3 665 533	0	0	3 665 533	3 929 800	0	0	3 929 800	3 394 900	0	0	3 394 900
2120	Нарахування на оплату праці	802 779	0	0	802 779	875 600	0	0	875 600	746 900	0	0	746 900
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	224 677	0	0	224 677	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	146 197	0	0	146 197	90 000	0	0	90 000	90 000	0	0	90 000
2250	Видатки на відрядження	5 516	0	0	5 516	10 000	0	0	10 000	20 000	0	0	20 000
2273	Оплата електроенергії	62 521	0	0	62 521	240 000	0	0	240 000	240 000	0	0	240 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	101 175	0	0	101 175	126 000	0	0	126 000	126 000	0	0	126 000
	УСЬОГО	5 008 398	0	0	5 008 398	5 771 400	0	0	5 771 400	5 117 800	0	0	5 117 800

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2021 - 2023 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2021 рік (звіт)				2022 рік (затверджено)				2023 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				0				0				0

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2025 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (прогноз)				2025 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	0	0	0	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	0	0	0	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	0	0	0	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	0	0	0	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	0	0	0	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2025 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (прогноз)				2025 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				0				0

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2021 - 2023 роках:

(грн)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2021 рік (звіт)				2022 рік (затверджено)				2023 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	Створення належних умов для забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	4 958 400	0	0	4 958 400	5 771 400	0	0	5 771 400	5 117 800	0	0	5 117 800
2	Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2021 р., зареєстрованої в органах Казначейства по КПКВК 0611161	49 998	0	0	49 998	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	5 008 398	0	0	5 008 398	5 771 400	0	0	5 771 400	5 117 800	0	0	5 117 800

2) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2025 роках:

(грн)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (прогноз)				2025 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)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Створення належних умов для забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Погашення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2021 р., зареєстрованої в органах Казначейства по КПКВК 0611161	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2021 - 2023 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2021 рік (звіт)			2022 рік (затверджено)			2023 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											
1	число штатних одиниць, всього	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 01.09.2022 р.	32,25	0	32,25	30,5	0	30,5	30,5	0	30,5
2	число штатних одиниць (ставок) спеціалістів	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 01.09.2021 р.	18,75	0	18,75	18	0	18	18	0	18
3	число штатних одиниць (ставок) робітників	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 01.09.2021 р.	13,5	0	13,5	12,5	0	12,5	12,5	0	12,5
4	фактично зайнятих, всього	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	21	0	21	27	0	27
	в тому числі жінок	осіб		0	0	0	15	0	15	19	0	19
5	жінки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	15	0	15	19	0	19
	в тому числі чоловіків	осіб		0	0	0	6	0	6	8	0	8
6	чоловіки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	6	0	6	8	0	8
	продукту											
1	кількість закладів, які обслуговуються	од.	План по мережі і штагам	20	0	20	20	0	20	20	0	20

2	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	План робіт	1460	0	1460	1460	0	1460	1460	0	1460
3	кількість закладів, в яких (буде) проведено інвентаризацію	од.	Список закладів та наказ відділу освіти	20	0	20	20	0	20	20	0	20
4	кількість штатних працівників в підвідомчих закладах (з сезонними кочегарами) без зовнішніх сумісників	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	797	0	797	617	0	617	659	0	659
	з кількості штатних працівників в підвідомчих закладах - жінки - (з сезонними кочегарами) без зовнішніх сумісників	осіб		0	0	0	470	0	470	462	0	462
5	жінки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	470	0	470	462	0	462
	з кількості штатних працівників в підвідомчих закладах - чоловіки - (з сезонними кочегарами) без зовнішніх сумісників	осіб		0	0	0	147	0	147	197	0	197
6	чоловіки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	147	0	147	197	0	197
7	кількість затверджених річних кошторисів надходжень і видатків	од.	Річні кошториси	18	0	18	15	0	15	11	0	11
8	площа приміщень, яка обслуговується	тис. кв. м	Інвентрна справа	44,2	0	44,2	44,2	0	44,2	0	0	0
ефективності												
1	середні затрати на одну штатну одиницю, в рік	грн.	Розрахунок	155299,17	0	155299,17	189226,23	0	189226,23	167796,72	0	167796,72
2	середня кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник по нарахуванню з/плати	од.	Розрахунок (к-сть карточок-справок по нарахуванню з/плати / 4 спеціаліста по нарахув. з/плати). З 2021 року 3 спеціаліста по нарахуванню заробітної плати.	301	0	301	301	0	301	301	0	301
якості												
1	кредиторська заборгованість минулих періодів	грн.	Звіт Форма 7 "Кредиторська та дебіторська заборгованість"	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	середня забезпеченість установ освіти підручниками	відс.	Інвентаризація у програмному забезпеченні "Курс: Школа" станом на 01.09.2022 р.	98,34	0	98,34	98	0	98	98	0	98

2) результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (прогноз)			2025 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									
1	число штатних одиниць, всього	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 01.09.2022 р.	0	0	0	0	0	0
2	число штатних одиниць (ставок) спеціалістів	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 01.09.2021 р.	0	0	0	0	0	0
3	число штатних одиниць (ставок) робітників	од.	Зведена таблиця по ставкам станом на 01.09.2021 р.	0	0	0	0	0	0

4	фактично зайнятих, всього	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	0	0	0
	в тому числі жінок	осіб		0	0	0	0	0	0
5	жінки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	0	0	0
	в тому числі чоловіків	осіб		0	0	0	0	0	0
6	чоловіки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	0	0	0
	продукту								
1	кількість закладів, які обслуговуються	од.	План по мережі і штатам	0	0	0	0	0	0
2	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	План робіт	0	0	0	0	0	0
3	кількість закладів, в яких (буде) проведено інвентаризацію	од.	Список закладів та наказ відділу освіти	0	0	0	0	0	0
4	кількість штатних працівників в підвідомчих закладах (з сезонними кочегарами) без зовнішніх сумісників	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	0	0	0
	з кількості штатних працівників в підвідомчих закладах - жінки - (з сезонними кочегарами) без зовнішніх сумісників	осіб		0	0	0	0	0	0
5	жінки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	0	0	0
	з кількості штатних працівників в підвідомчих закладах - чоловіки - (з сезонними кочегарами) без зовнішніх сумісників	осіб		0	0	0	0	0	0
6	чоловіки	осіб	Звіт з праці Зведена таблиця Ф1-ПВ за вересень 2022 р.	0	0	0	0	0	0
7	кількість затверджених річних кошторисів надходжень і видатків	од.	Річні кошториси	0	0	0	0	0	0
8	площа приміщень, яка обслуговується	тис.кв.м	Інвентрна справа	0	0	0	0	0	0
	ефективності								
1	середні затрати на одну штатну одиницю, в рік	грн.	Розрахунок	0	0	0	0	0	0
2	середня кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник по нарахуванню з/плати	од.	Розрахунок (к-сть карточок-справок по нарахуванню з/плати / 4 спеціаліста по нарахув. з/плати). З 2021 року 3 спеціаліста по нарахуванню заробітної плати.	0	0	0	0	0	0
	якості								
1	кредиторська заборгованість минулих періодів	грн.	Звіт Форма 7 "Кредиторська та дебіторська заборгованість"	0	0	0	0	0	0
2	середня забезпеченість установ освіти підручниками	відс.	Інвентаризація у програмному забезпеченні "Курс: Школа" станом на 01.09.2022 р.	0	0	0	0	0	0

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
УСЬОГО													

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2021 році, очікувані результати у 2022 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат кредитів на 2023 - 2025 роки

Програма має завдання, яке повністю описує мету програми і виконуються протягом всього планового періоду - забезпечити: складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами; надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.

Найбільшими статтями витрат є виплата заробітної плати та нарахування на оплату праці. Так, за даними 2021 року на заробітну плату було спрямовано 3 млн. 665,5 тис. грн., а нарахування склали 802,8 тис. грн. На 2022 рік ці видатки збільшено до 3 млн. 929,8 тис. грн. та 875,6 тис. грн. відповідно. В 2023 році видатки на заробітну плату заплановано в розмірі 3 млн. 394,9 тис. грн., нарахування 746,9 тис. грн. Зберігається тенденція щодо зростання цих видатків. Це зумовлено поступовим зростанням розміру заробітної плати, мінімальної заробітної плати.

У 2021 році кількість штатних одиниць, якими забезпечувалось виконання програми становила 32,25 ставок. У 2022 році кількість ставок зменшилась до 30,50 ст. Зменшення відбулось з причини скорочення 1,75 ставок (1,0 ст. оператор комп'ютерного набору та 0,75 ст. бухгалтер) згідно наказу відділу освіти Куяльницької сільської ради від 26 серпня 2022 року №107 "Про внесення змін в штатний розпис централізованої бухгалтерії та господарської групи відділу освіти Куяльницької сільської ради з 1 вересня 2022 року". У 2023 році планується кількість ставок не зміниться.

Також вагома частка видатків спрямовується на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю. За 2021 рік їх обсяг склав 224,7 тис. гривень. У планому 2022 році цей показник складає 500,0 тис. грн. На 2023 рік заплановано їх розмір в сумі 500,0 тис. грн. Ці видатки зростають базуються на прогнозі росту цін на предмети, матеріали, обладнання та інвентар та потреби. Ще видатки спрямовується на оплату комунальних послуг (код 2273, 2275). За 2021 рік їх обсяг склав 163,7 тис. грн. У 2022 році показники зростають до 366,0 тис. грн. Видатки зростають та базуються на прогнозі зростання цін та підвищення тарифів. На 2023 рік заплановано їх розмір в сумі 366,0 тис. грн.

Такі зміни у структурі функціонування інших освітніх програм у сфері освіти забезпечать першочергові потреби у створенні належних умов для забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності; ведення централізованого господарського обслуговування.

14. Бюджетні зобов'язання у 2021 - 2023 роках:

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2021 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	3 665 600	3 665 533	0	0	0	0	0	3 665 533
2120	Нарахування на оплату праці	802 850	802 779	0	0	0	0	0	802 779
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	224 680	224 677	0	0	0	0	0	224 677
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	146 500	146 197	0	0	0	0	0	146 197
2250	Видатки на відрядження	5 520	5 516	0	0	0	0	0	5 516
2273	Оплата електроенергії	62 522	62 521	0	0	0	0	0	62 521
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	101 200	101 175	0	0	0	0	0	101 175
	УСЬОГО	5 008 872	5 008 398	0	0	0	0	0	5 008 398

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022 - 2023 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2022 рік					2023 рік					
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	планується погасити кредиторської заборгованості 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 кредиторської заборгованості 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	3 929 800	0	0	0	3 929 800	3 394 900	0	0	0	0	3 394 900
2120	Нарахування на оплату праці	875 600	0	0	0	875 600	746 900	0	0	0	0	746 900
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	500 000	0	0	0	500 000	500 000	0	0	0	0	500 000

2240	Оплата послуг (крім комунальних)	90 000	0	0	0	90 000	90 000	0	0	0	90 000
2250	Видатки на відрядження	10 000	0	0	0	10 000	20 000	0	0	0	20 000
2273	Оплата електроенергії	240 000	0	0	0	240 000	240 000	0	0	0	240 000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	126 000	0	0	0	126 000	126 000	0	0	0	126 000
	УСЬОГО	5 771 400	0	0	0	5 771 400	5 117 800	0	0	0	5 117 800

3) дебіторська заборгованість у 2021 - 2022 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	УСЬОГО							

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2023 році.


Бюджетних зобов'язань у 2022-2023 роках немає.

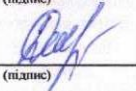
15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2023 рік та на 2024 - 2025 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2021 році, та очікувані результати у 2022 році.

Начальник відділу освіти Куяльницької сільської ради Подільського району
Одеської області

Головний бухгалтер




(підпис)


(підпис)

Людмила ВОСТРИКОВА

(ініціали та прізвище)

Ольга ДЕОРДИЦА

(ініціали та прізвище)