





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
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	0	0	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування	0	0	0	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	0	0	0	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	0	0	0	0	0	0	0	0
2274	Оплата природного газу	0	0	0	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	0	0	0	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0	0	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню	0	0	0	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	0	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	0	0	0	0	0	0	0
	<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>

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

(грн)

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

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	Здійснення витрат, пов'язаних з утриманням дошкільних навчальних закладів	11 964 801	391 602	0	12 356 403	15 446 950	500 000	0	15 946 950	15 181 610	500 000	0	15 681 610
2	Придбання станції доочистки води	0	185 205	185 205	185 205	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>11 964 801</b>	<b>576 807</b>	<b>185 205</b>	<b>12 541 608</b>	<b>15 446 950</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>15 946 950</b>	<b>15 181 610</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>15 681 610</b>

2) витрати за напрямками 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	Здійснення витрат, пов'язаних з утриманням дошкільних навчальних закладів	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Придбання станції доочистки води	0	0	0	0	0	0	0	0
	<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>

8. Результативні показники бюджетної програми:

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

Одиниця	2021 рік (звіт)	2022 рік (затверджено)	2023 рік (проект)

№ з/п	Показники	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	11	12	13
	<b>затрат</b>											
	к-ть дошкільних навчальних закладів	од.	мережа установ та закладів	8	0	8	8	0	8	8	0	8
	к-ть груп в дошкільних навчальних закладах	од.	мережа установ та закладів	16	0	16	16	0	16	16	0	16
	к-ть штатних одиниць	од.	штатний розпис	87,15	0	87,15	89,85	0	89,85	89,85	0	89,85
	<b>продукту</b>											
	к-ть дітей,що відвідують дошкільні заклади	од.	мережа установ та закладів	281	0	281	281	0	281	252	0	252
	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на одну дитину	грн.	розрахунково	42579,36	2052,69	44632,05	54971,35	1779,36	56750,71	60244,48	1984,13	62228,61
	діто-дні відвідування	днів	розрахунково	25620	0	25620	40800	0	40800	36105	0	36105
	<b>якості</b>											
	к-ть днів відвідування в рік	днів	мережа установ та закладів	222	0	222	145	0	145	145	0	145

## 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
	<b>затрат</b>								
	к-ть дошкільних навчальних закладів	од.	мережа установ та закладів	0	0	0	0	0	0
	к-ть груп в дошкільних навчальних закладах	од.	мережа установ та закладів	0	0	0	0	0	0
	к-ть штатних одиниць	од.	штатний розпис	0	0	0	0	0	0
	<b>продукту</b>								
	к-ть дітей,що відвідують дошкільні заклади	од.	мережа установ та закладів	0	0	0	0	0	0
	<b>ефективності</b>								
	середні витрати на одну дитину	грн.	розрахунково	0	0	0	0	0	0
	діто-дні відвідування	днів	розрахунково	0	0	0	0	0	0
	<b>якості</b>								
	к-ть днів відвідування в рік	днів	мережа установ та закладів	0	0	0	0	0	0

## 9. Структура видатків на оплату праці:

(грн)

Найменування	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)		2024 рік (прогноз)		2025 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
<b>Обов'язкові виплати, у тому числі:</b>	<b>7 947 067</b>	<b>0</b>	<b>8 563 788</b>	<b>0</b>	<b>8 956 731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
посадовий оклад	5 043 963	0	5 476 801	0	5 446 066	0	0	0	0	0
доплати	1 775 222	0	1 751 647	0	2 182 011	0	0	0	0	0
надбавки	1 127 882	0	1 335 340	0	1 328 654	0	0	0	0	0
Премії	395 915	0	504 353	0	227 039	0	0	0	0	0
<b>Матеріальна допомога, у тому числі:</b>	<b>366 117</b>	<b>0</b>	<b>450 859</b>	<b>0</b>	<b>452 130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	366 117	0	450 859	0	452 130	0	0	0	0	0
<b>УСЬОГО</b>	<b>8 709 099</b>	<b>0</b>	<b>9 519 000</b>	<b>0</b>	<b>9 635 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
у тому числі оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

## 10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

	2021 рік (звіт)	2022 рік (план)	2023 рік	2024 рік	2025 рік
--	-----------------	-----------------	----------	----------	----------

№ з/п	Категорії працівників	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	010 - Керівники	8	8	0	0	8	8	0	0	8	0	0	0	0	0
2	030 - Спеціалісти	34,65	34,4	0	0	34,65	29	0	0	34,65	0	0	0	0	0
3	060 - Інші працівники	47,2	44,75	0	0	47,2	47,2	0	0	47,2	0	0	0	0	0
4	<b>УСЬОГО штатних одиниць</b>	<b>89,85</b>	<b>87,15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89,85</b>	<b>84,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X			X	X			X		X		X	

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

#### 1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2021 - 2023 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2021 рік (звіт)			2022 рік (затверджено)			2023 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	Цільова соціальна програма розвитку освіти Костянтинівської сільської ради на 2022-2025 роки	рішення №5 від 21.12.2021 р.	11 964 801	576 807	12 541 608	15 446 950	500 000	15 946 950	15 181 610	500 000	15 681 610
	<b>УСЬОГО</b>		<b>11 964 801</b>	<b>576 807</b>	<b>12 541 608</b>	<b>15 446 950</b>	<b>500 000</b>	<b>15 946 950</b>	<b>15 181 610</b>	<b>500 000</b>	<b>15 681 610</b>

#### 2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2024 рік (прогноз)			2025 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	Цільова соціальна програма розвитку освіти Костянтинівської сільської ради на 2022-2025 роки	рішення №5 від 21.12.2021 р.	0	0	0	0	0	0
	<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 2021 - 2025 роках:

(грн)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)		2024 рік (прогноз)		2025 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
<b>УСЬОГО</b>												

### 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

Видатки на забезпечення виконання основних завдань та функцій здійснювались лише в межах взятих поточних зобов'язань. Першочергово здійснювалось фінансування видатків по захищених статтях бюджету. Утримання чисельності працівників та здійснення видатків за економічною класифікацією здійснювався тільки в межах загального обсягу бюджетних призначень по загальному фонду бюджету. За підсумками виконання 2021 року основна мета та основні завдання бюджетної програми виконано.

На 2022 рік для здійснення діяльності за даною бюджетною програмою передбачені видатки із загального фонду в сумі 15,447 тис. грн. У зв'язку з уведенням в Україні військового стану, очікується, що в 2022 році, кошти не будуть використані в повному обсязі.

Передбачені видатки на 2023 рік в сумі 15,182 тис. грн. дозволять забезпечити діяльність закладів дошкільної освіти Костянтинівської територіальної громади.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2021 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	9 840 000	8 709 098	0	0	0	0	0	8 709 098
2120	Нарахування на оплату праці	2 164 800	1 997 235	0	0	0	0	0	1 997 235
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	150 000	139 673	0	0	0	0	0	139 673
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	60 000	32 841	0	0	0	0	0	32 841
2230	Продукти харчування	1 312 900	598 421	0	0	0	0	0	598 421
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	171 343	122 147	0	0	0	0	0	122 147
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	180 000	59 343	0	0	0	0	0	59 343
2274	Оплата природного газу	420 000	278 365	0	0	0	0	0	278 365
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	15 000	4 022	0	0	0	0	0	4 022
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	24 717	18 217	0	0	0	0	0	18 217
2800	Інші поточні видатки	5 440	5 440	0	0	0	0	0	5 440
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	0	0	0	0
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>14 344 200</b>	<b>11 964 801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 964 801</b>

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

(грн)

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	9 519 000	0	0	0	9 519 000	9 635 900	0	0	0	9 635 900
2120	Нарахування на оплату праці	2 189 370	0	0	0	2 189 370	2 216 260	0	0	0	2 216 260
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	200 000	0	0	0	200 000	300 000	0	0	0	300 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	60 000	0	0	0	60 000	50 000	0	0	0	50 000
2230	Продукти харчування	1 000 000	0	0	0	1 000 000	300 000	0	0	0	300 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	200 000	0	0	0	200 000	200 000	0	0	0	200 000
2273	Оплата електроенергії	865 000	0	0	0	865 000	1 116 000	0	0	0	1 116 000
2274	Оплата природного газу	1 390 580	0	0	0	1 390 580	1 337 450	0	0	0	1 337 450
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	20 000	0	0	0	20 000	20 000	0	0	0	20 000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3 000	0	0	0	3 000	6 000	0	0	0	6 000

	<b>УСЬОГО</b>	<b>15 446 950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 446 950</b>	<b>15 181 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 181 610</b>
--	---------------	-------------------	----------	----------	----------	-------------------	-------------------	----------	----------	----------	-------------------

**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
2111	Заробітна плата	9 840 000	8 709 098	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	2 164 800	1 997 235	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	150 000	139 673	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	60 000	32 841	0	0	0		
2230	Продукти харчування	1 312 900	598 421	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	171 343	122 147	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	180 000	59 343	0	0	0		
2274	Оплата природного газу	420 000	278 365	0	177 128	0	Попередня оплата відповідні Постанови КМУ від 23.12.2021р.№1358	Заборгованість погашено
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	15 000	4 022	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	24 717	18 217	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	5 440	5 440	0	0	0		
	<b>УСЬОГО</b>	<b>14 344 200</b>	<b>11 964 801</b>	<b>0</b>	<b>177 128</b>	<b>0</b>		

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

У зв'язку з уведенням в Україні воєнного стану, очікується, що в 2022 році, кошти не будуть використані в повному обсязі. Для приведення зобов'язань на 2023 рік до граничного обсягу видатків та надання кредитів загального фонду при складанні проєкту на 2023 рік, проведено аналіз планових та фактичних показників 2022 року. При умові затвердження видатків на 2023 році відповідно до розрахунку проєктних та прогнозованих обсягів закладами будуть досягнуті заявлені показники ефективності.

**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.**

Планування витрат за кодом «Продукти харчування» (КЕКВ 20) та заплановані надходження від орендної плати здійснюється виходячи з фактичних видатків за попередній період, планових показників на поточний рік та фінансових можливостей бюджету Костянтинівської територіальної громади на 2023 рік. Витрати по установах освіти здійснюється згідно рішення виконавчого комітету Костянтинівської територіальної громади «Про встановлення батьківської плати за харчування дітей в ДНЗ та ЗОШ» на 2023 рік та відповідно Бюджетного кодексу України, Закону України «Про дошкільну освіту», Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям», Наказу Міністерства освіти і науки України № 667 від 21.11.2002 р. в редакції », Наказу Міністерства освіти і науки України № 431 від 25.07.2005 р.«Про затвердження Порядку встановлення плати для батьків за перебування дітей у державних і комунальних дошкільних та інтернатних навчальних закладах» згідно пункту 23 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»

Начальник відділу

\_\_\_\_\_ (підпис)

Світлана ЗАГОРА

\_\_\_\_\_ (ініціали та прізвище)

Головний спеціаліст

\_\_\_\_\_

Оксана ДЯЧЕНКО

\_\_\_\_\_