

**БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2024-2026 РОКИ індивідуальний (Форма 2024-2)**

**1. Відділ освіти, культури, молоді та спорту Костянтинівської сільської ради**  
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**(0)(6)**  
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**44057323**  
(код за СДРПОУ)

**2. Відділ освіти, культури, молоді та спорту Костянтинівської сільської ради**  
(найменування відповідального виконавця)

**(0)(6)(1)**  
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**44057323**  
(код за СДРПОУ)

**(0)(6)(1)(1)(0)(1)(0)**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**(1)(0)(1)(0)**  
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**(0)(9)(1)(0)**  
(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

**Надання дошкільної освіти**  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**1454700000**  
(код бюджету)

**4. Мета та завдання бюджетної програми на 2024 - 2026 роки**

**1) мета бюджетної програми, строки її реалізації;**

Надання дошкільної освіти

**2) завдання бюджетної програми;**

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

**3) підстави реалізації бюджетної програми.**

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.14 р.№836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" зі змінами. Закон України "Про дошкільну освіту".

Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 р.№2456-VI

Лист МФУ від 19.09.2023 р. №05110-08-06/25507 "Про схвалення Урядом України проекту Державного бюджету України на 2024 р.№

**5. Надходження для виконання бюджетної програми:**

**1) надходження для виконання бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:**

(грн)

Код	Найменування	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 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	9,565,069	X	X	9,565,069	16,641,934	X	X	16,641,934	16,697,329	X	X	16,697,329
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X	836,736	0	836,736	X	500,000	0	500,000	X	800,000	0	800,000
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	X	17,776	0	17,776	X	200,000	0	200,000	X	200,000	0	200,000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	X	818,959	0	818,959	X	300,000	0	300,000	X	600,000	0	600,000
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X	0	0	0	X	1,336,000	1,336,000	1,336,000	X	0	0	0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	X	0	0	0	X	1,336,000	1,336,000	1,336,000	X	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>9,565,069</b>	<b>836,736</b>	<b>0</b>	<b>10,401,804</b>	<b>16,641,934</b>	<b>1,836,000</b>	<b>1,336,000</b>	<b>18,477,934</b>	<b>16,697,329</b>	<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>17,497,329</b>

**2) надходження для виконання бюджетної програми у 2025 - 2026 роках:**

(грн)

Код	Найменування	2025 рік (прогноз)				2026 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	20,943,336	X	X	20,943,336	23,085,113	X	X	23,085,113
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X	880,000	0	880,000	X	900,000	0	900,000
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	X	250,000	0	250,000	X	250,000	0	250,000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	X	630,000	0	630,000	X	650,000	0	650,000

	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X	0	0	0	X	0	0	0
602400	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	X	0	0	0	X	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>20,943,336</b>	<b>880,000</b>	<b>0</b>	<b>21,823,336</b>	<b>23,085,113</b>	<b>900,000</b>	<b>0</b>	<b>23,985,113</b>

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

**1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2022 - 2024 роках:**

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 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	6,608,303	0	0	6,608,303	9,635,900	0	0	9,635,900	11,519,000	0	0	11,519,000
2120	Нарахування на оплату праці	1,732,171	0	0	1,732,171	2,216,260	0	0	2,216,260	2,650,000	0	0	2,650,000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	31,970	0	0	31,970	591,500	0	0	591,500	490,800	0	0	490,800
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	0	0	0	50,000	0	0	50,000	10,000	0	0	10,000
2230	Продукти харчування	94,024	17,777	0	111,801	775,200	200,000	0	975,200	200,000	200,000	0	400,000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	66,341	818,959	0	885,300	893,624	300,000	0	1,193,624	990,000	600,000	0	1,590,000
2273	Оплата електроенергії	291,370	0	0	291,370	1,116,000	0	0	1,116,000	406,300	0	0	406,300
2274	Оплата природного газу	736,999	0	0	736,999	1,337,450	0	0	1,337,450	410,365	0	0	410,365
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	0	0	0	0	20,000	0	0	20,000	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3,890	0	0	3,890	6,000	0	0	6,000	20,864	0	0	20,864
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	0	1,336,000	1,336,000	1,336,000	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>9,565,068</b>	<b>836,736</b>	<b>0</b>	<b>10,401,804</b>	<b>16,641,934</b>	<b>1,836,000</b>	<b>1,336,000</b>	<b>18,477,934</b>	<b>16,697,329</b>	<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>17,497,329</b>

**2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2022 - 2024 роках:**

(грн)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 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>				<b>0</b>				<b>0</b>				<b>0</b>

**3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2025 - 2026 роках:**

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2025 рік (прогноз)				2026 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	12,245,239	0	0	12,245,239	13,202,407	0	0	13,202,407
2120	Нарахування на оплату праці	3,082,127	0	0	3,082,127	3,297,876	0	0	3,297,876
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	600,000	0	0	600,000	700,000	0	0	700,000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	10,000	0	0	10,000	10,000	0	0	10,000
2230	Продукти харчування	2,000,000	250,000	0	2,250,000	2,500,000	250,000	0	2,750,000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	500,000	630,000	0	1,130,000	600,000	650,000	0	1,250,000
2273	Оплата електроенергії	1,099,200	0	0	1,099,200	1,216,930	0	0	1,216,930
2274	Оплата природного газу	1,373,770	0	0	1,373,770	1,520,900	0	0	1,520,900
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	25,000	0	0	25,000	27,000	0	0	27,000
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	8,000	0	0	8,000	10,000	0	0	10,000
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>20,943,336</b>	<b>880,000</b>	<b>0</b>	<b>21,823,336</b>	<b>23,085,113</b>	<b>900,000</b>	<b>0</b>	<b>23,985,113</b>

**4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2025 - 2026 роках:**

(грн)

	2025 рік (прогноз)	2026 рік (прогноз)

Код класифікації кредитування бюджету	Найменування	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 напрямом використання бюджетних коштів:**

**1) витрати за напрямом використання бюджетних коштів у 2022 - 2024 роках:**

(грн)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 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	9,565,068	836,736	0	10,401,804	16,637,414	500,000	0	17,137,414	16,697,329	800,000	0	17,497,329
2	Придбання передвижної модульної захисної протиосколкової споруди для Баловненського ЗДО	0	0	0	0	0	1,336,000	1,336,000	1,336,000	0	0	0	0
3	Погашення кредиторської заборгованості, що виникла на початок року	0	0	0	0	4,520	0	0	4,520	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>9,565,068</b>	<b>836,736</b>	<b>0</b>	<b>10,401,804</b>	<b>16,641,934</b>	<b>1,836,000</b>	<b>1,336,000</b>	<b>18,477,934</b>	<b>16,697,329</b>	<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>17,497,329</b>

**2) витрати за напрямом використання бюджетних коштів у 2025 - 2026 роках:**

(грн)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2025 рік (прогноз)				2026 рік (прогноз)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Здійснення витрат, пов'язаних з утриманням дошкільних навчальних закладів	20,943,336	880,000	0	21823336	23,085,113	9000000	0	32085113
2	Придбання передвижної модульної захисної протиосколкової споруди для Баловненського ЗДО	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Погашення кредиторської заборгованості, що виникла на початок року	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>20,943,336</b>	<b>880,000</b>	<b>0</b>	<b>21823336</b>	<b>23,085,113</b>	<b>9000000</b>	<b>0</b>	<b>32085113</b>

**8. Результативні показники бюджетної програми:**

**1) результативні показники бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:**

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2022 рік (звіт)			2023 рік (затверджено)			2024 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>											
	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	84.1	0	84.1	89.85	0	89.85	89.85	0	89.85
	кредиторська заборгованість минулих років	тис.грн.	дані бухгалтерського обліку	0	0	0	4.52	0	4.52	0	0	0
	видатки на придбання модульних захисних протиосколкових споруд	грн.	планові показники	0	0	0	0	1336000	1336000	0	0	0
	<b>продукту</b>											
	к-ть дітей, що відвідують дошкільні заклади	од.		246	0	246	252	0	252	249	0	249
	дівчаток	од.	мережа установ та закладів	126	0	126	120	0	120	118	0	118
	хлопчиків	од.		120	0	120	132	0	132	131	0	131
	к-сть придбаних модульних захисних протиосколкових споруд	од.	планові показники	0	0	0	0	1	1	0	0	0
	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на одну дитину	грн.	розрахунково	38882.39	3401.36	42283.75	66021.49	3633.61	69655.1	67057.55	3212.85	70270.4



№ з/п	Категорії працівників	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		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	8	0	8	0
2	030 - Спеціалісти	34.65	28.9	0	0	34.65	35.75	0	0	34.65	0	34.65	0	34.65	0
3	060 - Інші працівники	47.2	47.2	0	0	47.2	43.2	0	0	47.2	0	47.2	0	47.2	0
4	<b>УСЬОГО штатних одиниць</b>	<b>89.85</b>	<b>84.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89.85</b>	<b>86.95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89.85</b>	<b>0</b>	<b>89.85</b>	<b>0</b>	<b>89.85</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 2022 - 2024 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2022 рік (звіт)			2023 рік (затверджено)			2024 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.	9,565,068	836,736	10,401,804	16,641,934	500,000	17,141,934	16,697,329	800,000	17,497,329
	<b>УСЬОГО</b>		<b>9,565,068</b>	<b>836,736</b>	<b>10,401,804</b>	<b>16,641,934</b>	<b>500,000</b>	<b>17,141,934</b>	<b>16,697,329</b>	<b>800,000</b>	<b>17,497,329</b>

#### 2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2025 - 2026 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Коли та яким документом затверджена	2025 рік (прогноз)			2026 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.	20,943,336	880,000	21,823,336	23,085,113	900,000	23,985,113
	<b>УСЬОГО</b>		<b>20,943,336</b>	<b>880,000</b>	<b>21,823,336</b>	<b>23,085,113</b>	<b>900,000</b>	<b>23,985,113</b>

### 12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2022 - 2026 роках:

(грн)

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (проект)		2025 рік (прогноз)		2026 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
Придбання передвижної модульної захисної протиосколкової споруди для Баловненського ЗДО	2023	1336000	0	0	1336000	100	0	0	0	0	0	0
<b>УСЬОГО</b>			<b>0</b>		<b>1336000</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

### 13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2022 році, очікувані результати у

#### 2023 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат кредитів на 2024 - 2026 роки

Видатки на забезпечення виконання основних завдань та функцій здійснювались лише в межах взятих поточних зобов'язань. Утримання чисельності працівників та здійснення видатків за економічною класифікацією здійснювався тільки в межах загального обсягу бюджетних призначень по загальному фонду бюджету. За підсумками виконання 2022 року основна мета та основні завдання бюджетної програми виконано.

На 2023 рік для здійснення діяльності за даною бюджетною програмою передбачені видатки із загального фонду в сумі 16,642 тис. грн. У зв'язку з уведенням в Україні військового стану, очікується, що в 2023 році, кошти не будуть використані в повному обсязі.

Передбачені видатки на 2024 рік в сумі 16997,3 тис. грн. дозволять забезпечити діяльність закладів дошкільної освіти Костянтинівської територіальної громади.

### 14. Бюджетні зобов'язання у 2022 - 2024 роках:

#### 1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022 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	9,519,000	6,608,303	0	0	0	0	0	6,608,303
2120	Нарахування на оплату праці	2,189,370	1,732,171	0	0	0	0	0	1,732,171
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	200,000	31,970	0	0	0	0	0	31,970
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	60,000	0	0	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування	1,000,000	94,023	0	0	0	0	0	94,023
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	199,110	66,341	0	4,520	4,520	4,520	0	70,861
2273	Оплата електроенергії	865,000	291,370	0	0	0	0	0	291,370
2274	Оплата природного газу	1,390,580	737,000	0	0	0	0	0	737,000
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	20,000	0	0	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3,890	3,890	0	0	0	0	0	3,890
	<b>УСЬОГО</b>	<b>15,446,950</b>	<b>9,565,069</b>	<b>0</b>	<b>4,520</b>	<b>4,520</b>	<b>4,520</b>	<b>0</b>	<b>9,569,589</b>

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 - 2024 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік					2024 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	9,635,900	0	0	0	9,635,900	11,519,000	0	0	0	11,519,000
2120	Нарахування на оплату праці	2,216,260	0	0	0	2,216,260	2,650,000	0	0	0	2,650,000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	591,500	0	0	0	591,500	490,800	0	0	0	490,800
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	50,000	0	0	0	50,000	10,000	0	0	0	10,000
2230	Продукти харчування	775,200	0	0	0	775,200	200,000	0	0	0	200,000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	889,104	4,520	4,520	0	884,584	990,000	0	0	0	990,000
2273	Оплата електроенергії	1,116,000	0	0	0	1,116,000	406,300	0	0	0	406,300
2274	Оплата природного газу	1,337,450	0	0	0	1,337,450	410,365	0	0	0	410,365
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	20,000	0	0	0	20,000	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	6,000	0	0	0	6,000	20,864	0	0	0	20,864
	<b>УСЬОГО</b>	<b>16,637,414</b>	<b>4,520</b>	<b>4,520</b>	<b>0</b>	<b>16,632,894</b>	<b>16,697,329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16,697,329</b>

3) дебіторська заборгованість у 2022 - 2023 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	9,519,000	6,608,303	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	2,189,370	1,732,171	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	200,000	31,970	0	0	0		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	60,000	0	0	0	0		
2230	Продукти харчування	1,000,000	94,024	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	199,110	66,341	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	865,000	291,370	0	0	0		

2274	Оплата природного газу	1,390,580	736,999	177,128	198,647	0	Постанова КМУ від 23.12.2021 р. №1358 та Постанова КМУ від 20.12.2022 р. №1413	Станом на 01.09.2023 року дебіторська заборгованість погашена в повному обсязі
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	20,000	0	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	3,890	3,890	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	0	0	0	0	0		
	<b>УСЬОГО</b>	<b>15,446,950</b>	<b>9,565,068</b>	<b>177,128</b>	<b>198,647</b>	<b>0</b>		

**4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2024 році.**

У зв'язку з уведенням в Україні воєнного стану, очікується, що в 2023 році, кошти не будуть використані в повному обсязі. Для приведення зобов'язань на 2024 рік до граничного обсягу видатків та надання кредитів загального фонду при складанні проєкту на 2024 рік, проведено аналіз планових та фактичних показників 2023 року. При умові затвердження видатків на 2024 році відповідно до розрахунку проєктних та прогнозованих обсягів, закладами будуть досягнуті заявлені показники ефективності.

**15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2024 рік та на 2025 - 2026 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих**

**внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2022 році, та очікувані результати у 2023 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 2024 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 2024 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» Станом на 01.09.2023 року для оплати витрат додатково залучено власні кошти в загальній сумі 415670,00 грн.

Керівник установи

\_\_\_\_\_ (підпис)

ЗАГОРА С. І.

\_\_\_\_\_ (ініціали та прізвище)

Керівник фінансової служби

\_\_\_\_\_

ДЯЧЕНКО О. Л.

\_\_\_\_\_