

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Надходження із загального фонду бюджету	30 353 797	0	0	30 353 797	34 233 806	0	0	34 233 806	33 856 200	0	0	33 856 200
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	0	0	0	0	55 000	0	55 000	0	55 000	0	55 000
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	1 295	0	1 295	0	5 000	0	5 000	0	9 000	0	9 000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	5 350	0	5 350	0	19 000	0	19 000	0	20 000	0	20 000
602100	На початок періоду	0	27 467	0	27 467	0	0	0	0	0	0	0	0
602200	На кінець періоду	0	21 029	0	21 029	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	30 353 797	13 083	0	30 366 880	34 233 806	79 000	0	34 312 806	33 856 200	84 000	0	33 940 200

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

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	44 758 344	0	0	44 758 344	47 853 476	0	0	47 853 476
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	0	55 000	0	55 000	0	55 000	0	55 000
25010200	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	0	9 000	0	9 000	0	9 000	0	9 000
25010300	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»	0	20 000	0	20 000	0	20 000	0	20 000
	УСЬОГО:	44 758 344	84 000	0	44 842 344	47 853 476	84 000	0	47 937 476

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	22 928 496	0	0	22 928 496	25 021 741	0	0	25 021 741	25 100 000	0	0	25 100 000
2120	Нарахування на оплату праці	4 859 826	0	0	4 859 826	5 506 475	0	0	5 506 475	5 236 000	0	0	5 236 000
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	354 977	6 032	0	361 009	470 330	26 000	0	496 330	471 000	28 000	0	499 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2230	Продукти харчування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	364 607	3 625	0	368 232	541 910	39 000	0	580 910	555 900	42 000	0	597 900
2250	Видатки на відрядження	74 412	0	0	74 412	181 040	2 000	0	183 040	200 000	2 000	0	202 000
2271	Оплата тепlopостачання	1 124 236	0	0	1 124 236	1 543 040	3 000	0	1 546 040	1 413 100	3 000	0	1 416 100
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	23 659	1 484	0	25 143	37 040	2 000	0	39 040	34 000	2 000	0	36 000
2273	Оплата електроенергії	339 721	0	0	339 721	444 890	3 000	0	447 890	429 900	3 000	0	432 900
2274	Оплата природного газу	254 679	0	0	254 679	430 590	0	0	430 590	360 600	0	0	360 600
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	14 195	0	0	14 195	14 890	0	0	14 890	17 400	0	0	17 400
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2 211	200	0	2 411	16 160	0	0	16 160	16 200	0	0	16 200
2730	Інші виплати населенню	11 953	0	0	11 953	12 600	0	0	12 600	9 800	0	0	9 800
2800	Інші поточні видатки	824	1 743	0	2 567	13 100	4 000	0	17 100	12 300	4 000	0	16 300
	УСЬОГО	30 353 796	13 084	0	30 366 880	34 233 806	79 000	0	34 312 806	33 856 200	84 000	0	33 940 200

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
	УСЬОГО												

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	31 654 052	0	0	31 654 052	33 869 836	0	0	33 869 836
2120	Нарахування на оплату праці	6 964 268	0	0	6 964 268	7 451 767	0	0	7 451 767
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 089 260	28 000	0	1 117 260	1 152 437	28 000	0	1 180 437
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 489 440	42 000	0	1 531 440	1 575 828	42 000	0	1 617 828
2250	Видатки на відрядження	745 897	2 000	0	747 897	789 159	2 000	0	791 159
2271	Оплата тепlopостачання	1 726 523	3 000	0	1 729 523	1 849 106	3 000	0	1 852 106
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	36 924	2 000	0	38 924	39 546	2 000	0	41 546
2273	Оплата електроенергії	525 298	3 000	0	528 298	562 594	3 000	0	565 594
2274	Оплата природного газу	440 590	0	0	440 590	471 872	0	0	471 872
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	18 896	0	0	18 896	20 238	0	0	20 238
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	28 569	0	0	28 569	30 226	0	0	30 226
2730	Інші виплати населенню	25 466	0	0	25 466	26 943	0	0	26 943
2800	Інші поточні видатки	13 161	4 000	0	17 161	13 924	4 000	0	17 924
	ВСЬОГО	44 758 344	84 000	0	44 842 344	47 853 476	84 000	0	47 937 476

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

(грн.)

Код Класифікації кредитування 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
	УСЬОГО								

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

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

(грн.)

N 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
2	Оплата праці	22 928 496	0	0	22 928 496	25 021 741	0	0	25 021 741	25 100 000	0	0	25 100 000
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	1 756 491	1 484	0	1 757 975	2 470 450	8 000	0	2 478 450	2 255 000	8 000	0	2 263 000

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4	Інші видатки для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах позашкільної освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень)	5 668 810	11 599	0	5 680 409	6 741 615	71 000	0	6 812 615	6 501 200	76 000	0	6 577 200
	УСЬОГО	30 353 797	13 083	0	30 366 880	34 233 806	79 000	0	34 312 806	33 856 200	84 000	0	33 940 200

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

N 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
2	Оплата праці	31 654 052	0	0	31 654 052	33 869 836	0	0	33 869 836
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	2 748 231	8 000	0	2 756 231	2 943 356	8 000	0	2 951 356
4	Інші видатки для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах позашкільної освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, медикаментів, продуктів харчування, оплата послуг та відряджень)	10 356 061	76 000	0	10 432 061	11 040 284	76 000	0	11 116 284
	УСЬОГО	44 758 344	84 000	0	44 842 344	47 853 476	84 000	0	47 937 476

8. Результативні показники бюджетної програми:

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2022 рік(звіт)			2023 рік(затверджено)			2024 рік(проскт)		
				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											
	кількість закладів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	4,00	0,00	4,00	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	107,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	67,50	0,00	67,50	76,00	0,00	76,00	74,00	0,00	74,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	20,00	0,00	20,00	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	план по мережі, штатах, контингентах	25,50	0,00	25,50	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00
	обсяг витрат на забезпечення діяльності закладу, що забезпечує організацію культурного дозвілля	грн.	план по мережі, штатах, контингентах	0,00	0,00	0,00	2788200,00	0,00	2788200,00	2754390,00	0,00	2754390,00
	Продукту											
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	5681,00	0,00	5681,00	4007,00	0,00	4007,00	5483,00	0,00	5483,00
	дівчат	осіб	списки	3045,00	0,00	3045,00	2138,00	0,00	2138,00	3009,00	0,00	3009,00
	хлопців	осіб	списки	2636,00	0,00	2636,00	1869,00	0,00	1869,00	2474,00	0,00	2474,00
	кількість гуртків	осіб	дані установ	394,00	0,00	394,00	271,00	0,00	271,00	379,00	0,00	379,00
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	грн.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	133,00	0,00	133,00	140,00	0,00	140,00
	запланована кількість учасників, які приймають участь у заходах, що забезпечують організацію культурного дозвілля	осіб	розрахунково	0,00	0,00	0,00	4942,00	0,00	4942,00	8687,00	0,00	8687,00
	Ефективності											
	середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	розрахунково	5343,04	0,00	5343,04	7847,67	0,00	7847,67	5672,41	0,00	5672,41
	витрати на один захід, що забезпечують організацію культурного дозвілля населення	грн.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	20963,90	0,00	20963,90	19674,21	0,00	19674,21
	середні витратина одного учасника заходу	грн.	розрахунково	0,00	0,00	0,00	564,18	0,00	564,18	317,07	0,00	317,07
	Якості											
	відсоток забезпечення позашкільною освітою дітей, відповідно до заяв батьків, у закладах обласного підпорядкування	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

2) результативні показники бюджетної програми у 2025-2026 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2025 рік(прогноз)			2026 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								
	кількість закладів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	107,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	план по мережі, штатах, контингентах	74,00	0,00	74,00	74,00	0,00	74,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	план по мережі, штатах, контингентах	28,50	0,00	28,50	28,50	0,00	28,50
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	план по мережі, штатах, контингентах	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	обсяг витрат на забезпечення діяльності закладу, що забезпечує організацію культурного дозвілля	грн.	план по мережі, штатах, контингентах	3641303,00	0,00	3641303,00	3896194,00	0,00	3896194,00
	Продукту								
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	план по мережі, штатах, контингентах	5483,00	0,00	5483,00	5483,00	0,00	5483,00
	дівчат	осіб	списки	3009,00	0,00	3009,00	3009,00	0,00	3009,00
	хлопців	осіб	списки	2474,00	0,00	2474,00	2474,00	0,00	2474,00
	кількість гуртків	осіб	дані установ	379,00	0,00	379,00	379,00	0,00	379,00
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	грн.	розрахунково	140,00	0,00	140,00	140,00	0,00	140,00
	запланована кількість учасників, які приймають участь у заходах, що забезпечують організацію культурного дозвілля	осіб	розрахунково	8687,00	0,00	8687,00	8687,00	0,00	8687,00
	Ефективності								
	середні витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	розрахунково	7499,00	0,00	7499,00	8017,01	0,00	8017,01
	витрати на один захід, що забезпечують організацію культурного дозвілля населення	грн.	розрахунково	26009,31	0,00	26009,31	27829,96	0,00	27829,96
	середні витрати на одного учасника заходу	грн.	розрахунково	419,17	0,00	419,17	448,51	0,00	448,51
	Якості								
	відсоток забезпечення позашкільною освітою дітей, відповідно до заяв батьків, у закладах обласного підпорядкування	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

9. Структура видатків на оплату праці:

Найменування	(грн.)									
	2022 рік (звіт)		2023 рік (затверджено)		2024 рік (проект)		2025 рік (прогноз)		2026 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	21 818 380	0	23 810 398	0	24 277 280	0	30 120 153	0	32 228 563	0
у т.ч. посадовий оклад	21 258 890	0	23 199 827	0	23 654 610	0	29 347 781	0	31 402 125	0
у т.ч. надбавки	559 490	0	610 571	0	622 670	0	772 372	0	826 438	0
Премії	317 472	0	346 331	0	0	0	439 659	0	470 437	0
Матеріальна допомога	792 644	0	865 012	0	822 720	0	1 094 240	0	1 170 836	0
у т.ч. на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	792 644	0	865 012	0	822 720	0	1 094 240	0	1 170 836	0
УСЬОГО	22 928 496	0	25 021 741	0	25 100 000	0	31 654 052	0	33 869 836	0

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2022 рік (звіт)				2023 рік (затверджено)				2024 рік		2025 рік		2026 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	20,00	20,00	0,00	0,00	28,50	28,50	0,00	0,00	28,50	0,00	28,50	0,00	28,50	0,00
2	Робітники	25,50	25,50	0,00	0,00	33,00	33,00	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00	0,00	33,00	0,00
3	Педагогічні працівники	174,50	174,50	0,00	0,00	183,00	183,00	0,00	0,00	181,00	0,00	181,00	0,00	181,00	0,00
	УСЬОГО	220,00	220,00	0,00	0,00	244,50	244,50	0,00	0,00	242,50	0,00	242,50	0,00	242,50	0,00

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2022 - 2024 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	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
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2022 - 2024 роках:

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2022 році, очікувані результати у 2023 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2024 - 2026 роки.

За бюджетною програмою КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) було проведено касових видатків на суму 30 353 796,91 гривень, що становить 96,4% від затверджених кошторисних призначень. Виконання бюджетної програми спрямоване на розвиток здібностей дітей та молоді у сфері освіти, науки, культури, фізичної культури і спорту, технічної та іншої творчості, здобуття ними первинних професійних знань, вмінь і навичок, необхідних для їх соціалізації, подальшої самореалізації та/або професійної діяльності. Позашкільна освіта є потужним, цілеспрямованим та ефективним джерелом розвитку особистості. Важливим напрямом діяльності є національно-патріотичне виховання дітей та молоді. Також було забезпечено своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, закупівлю засобів навчання, обладнання та фінансування інших поточних видатків. Зкладами позашкільної освіти вчасно були зареєстровані зобов'язання в органах Державної казначейської служби України, але у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу обласного бюджету вони не були профінансовані, тому виникла кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року у сумі 20 911,19 гривень.

На 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторисні призначення у розмірі 34 233 806,00 гривень, що на 12,78 відсотки більше касових видатків 2022 року. До кінця 2023 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, для забезпечення належного функціонування закладів позашкільної освіти, у тому числі виплати заробітної плати педагогічним працівникам, спеціалістам і робітникам, недопущення кредиторської заборгованості по оплаті за спожиті енергоносії, отримані послуги та іншим поточним видаткам.

На 2024 рік доведений граничний обсяг становить 33 856 200,00 гривень, що на 1,1 відсотки менше затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2023 рік станом на 01.10.2023 року.

Враховуючи обмежений обсяг граничних показників, видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановані з врахуванням фактичної чисельності працівників та з врахуванням динаміки зміни чисельності впродовж бюджетного періоду без врахування надбавок та доплат, які не носять обов'язкового характеру. Не забезпечено у повному обсязі видатки на заробітну плату з нарахуваннями, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплату послуг та відряджень, оплату комунальних послуг, оплату інших поточних видатків та окремих заходів по реалізації державних програм. Планування видаткової частини проекту місцевого бюджету на 2025–2026 роки здійснювалися на основі прогнозованих макропоказників економічного та соціального розвитку, зазначених у листі Міністерства фінансів України від 16.08.2023 № 05110-08-6/22354, з урахуванням повної розрахункової потреби видатків на оплату праці з нарахуваннями, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, оплату послуг та відряджень, інші виплати населенню для належного функціонування та створення комфортних умов навчання у закладах позашкільної освіти, яке спрямоване на розвиток здібностей дітей та молоді у сфері освіти, науки, культури і спорту, технічної та іншої творчості, здобуття ними первинних професійних знань, вмінь і навичок, необхідних для їх соціалізації, подальшої самореалізації та професійної діяльності.

14. Бюджетні зобов'язання у 2022 і 2024 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2022 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	23 567 078	22 928 496	0	0	0	0	0	22 928 496
2120	Нарахування на оплату праці	5 005 958	4 859 826	0	0	0	0	0	4 859 826
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	386 140	354 977	23 982	8 519	-15 463	23 982	0	363 496
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	415 500	364 607	31 204	6 146	-25 058	31 204	0	370 753

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2250	Видатки на відрядження	84 140	74 412	3 681	2 946	-735	3 681	0	77 358
2271	Оплата теплостачання	1 280 190	1 124 236	0	0	0	0	0	1 124 236
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	31 220	23 659	906	0	-906	906	0	23 659
2273	Оплата електроенергії	393 360	339 721	27 647	0	-27 647	27 647	0	339 721
2274	Оплата природного газу	287 490	254 679	50	0	-50	50	0	254 679
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	15 890	14 195	2 168	0	-2 168	2 168	0	14 195
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	6 960	2 211	1 800	3 300	1 500	1 800	0	5 511
2730	Інші виплати населенню	12 600	11 953	0	0	0	0	0	11 953
2800	Інші поточні видатки	3 110	824	7	0	-7	7	0	824
	УСЬОГО	31 489 636	30 353 796	91 445	20 911	-70 534	91 445	0	30 374 707

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 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	25 021 741	0	0	0	25 021 741	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	5 506 475	0	0	0	5 506 475	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	470 330	8 519	8 519	0	461 811	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	541 910	6 146	6 146	0	535 764	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	181 040	2 946	2 946	0	178 094	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплостачання	1 543 040	0	0	0	1 543 040	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	37 040	0	0	0	37 040	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	444 890	0	0	0	444 890	0	0	0	0	0
2274	Оплата природного газу	430 590	0	0	0	430 590	0	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	14 890	0	0	0	14 890	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	16 160	3 300	3 300	0	12 860	0	0	0	0	0
2730	Інші виплати населенню	12 600	0	0	0	12 600	0	0	0	0	0
2800	Інші поточні видатки	13 100	0	0	0	13 100	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	34 233 806	20 911	20 911	0	34 212 895	0	0	0	0	0

3) дебіторська заборгованість у 2022-2023 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	23 567 078	22 928 496	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	5 005 958	4 859 826	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	386 140	354 977	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	415 500	364 607	0	0	0		
2250	Видатки на відрядження	84 140	74 412	0	0	0		
2271	Оплата теплопостачання	1 280 190	1 124 236	0	0	0		
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	31 220	23 659	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	393 360	339 721	0	0	0		
2274	Оплата природного газу	287 490	254 679	0	0	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	15 890	14 195	0	0	0		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	6 960	2 211	0	0	0		
2730	Інші виплати населенню	12 600	11 953	0	0	0		
2800	Інші поточні видатки	3 110	824	0	0	0		
	УСЬОГО	31 489 636	30 353 796	0	0	0		

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

За бюджетною програмою КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» заклади позашкільної освіти фінансуються відповідно зареєстрованих зобов'язаннях в органах Державної казначейської служби України а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Станом на 01.01.2022 року у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу обласного бюджету заклади позашкільної освіти не були профінансовані, тому виникла кредиторська заборгованість у сумі 91 444,73 гривень. Кредиторська заборгованість була погашена у повному обсязі за рахунок затверджених кошторисних призначень загального фонду обласного бюджету на 2022 рік закладів позашкільної освіти. Станом на 01.01.2023 року у зв'язку з недостатнім обсягом фінансового ресурсу обласного бюджету заклади позашкільної освіти не були профінансовані, тому виникла кредиторська заборгованість 20 911,19 гривень. Кредиторська заборгованість було погашена у повному обсязі за рахунок затверджених кошторисних призначень загального фонду обласного бюджету на 2023 рік закладів позашкільної освіти. Станом на 01.01.2024 року не планується утворення кредиторської заборгованості.

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 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

За бюджетною програмою КПКВК 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» на 2024 рік плануються надходження по спеціальному фонду у розмірі 84 000 гривень, у тому числі за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю 55 000 гривень, надходжень від додаткової (господарської) діяльності 9 000 гривень, від плати за оренду майна 20 000 гривень. Кошти плануються використати у сумі 8 000 гривень для оплати за спожиті енергоносії, 28 600 гривень для придбання господарських товарів, канцтоварів, які необхідні для належного функціонування закладів, 42 000 гривень для оплати отриманих

Головний бухгалтер

 (підпис)
В.М. КОВАЛЬСЬКА (прізвище та ініціал)
(підпис) (прізвище та ініціал)