

Додаток 2 до інструкції з підготовки бюджетних звітів до проекту Бюджету Маріупольської селищної ради Маріупольського району Луганської області на 2021 рік та пропону на 2022-2023 роки (пункт 1.2 розділу І)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2021 - 2023 РОКИ індивідуальний (Форма 2021-2)

1. Відділ освіти Маріупольської селищної ради Маріупольського району Луганської області
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

06
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

43728247
(код за ЄДРПОУ)

2. Відділ освіти Маріупольської селищної ради Маріупольського району Луганської області
(найменування адміністративного відомства)

061
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів за номером державного розпорядника коштів місцевого бюджету)

43728247
(код за ЄДРПОУ)

3. 0611141

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1141

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0990

(код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Забезпечення діяльності інших

закладів у сфері освіти

(найменування бюджетної програми згідно з ТПБВК(МБ))

12511000000

(код бюджету)

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2021 - 2023 роки:

1) мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку, звітності та ведення централізованого господарського обслуговування

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно із затвердженими кошторисами, забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування.

3) підстави реалізації бюджетної програми.

Конституція України (Закон від 28.06.1996 № 254/96, зі змінами та доповненнями); Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 р. № 2456-VI (зі змінами); Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (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 від 10.07.2017р. № 992 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Освіта»;

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2019 - 2021 роках:

Код	Найменування	2019 рік (звіт)				2020 рік (затверджено з урахуванням змін)				2021 рік (прогноз)			
		загальний фонд (касові видатки)	спеціальний фонд (оперативні надходження)	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
	Централізована бухгалтерія												
	Надходження із загального фонду бюджету					239 433			239 433	1 886 769			1 886 769
	Власні надходження бюджетних установ, у т.ч.												
	Інші надходження спеціального фонду												0
	Всього централізована бухгалтерія	0				239 433			239 433	1 886 769	0		1 886 769

(грн)

2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм не віднесених до доходів розвитку	0	0	0	0	239 433	0	239 433	10 960			
2111	Всього централізована бухгалтерія	0	0	0	0	0	0	0	1 886 769	0		10 960
2120	Заробітна плата					180 356	0	180 356	1 016 063			1 886 769
2210	Нарахування на оплату праці					42 780	0	42 780	225 444			1 016 063
2240	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар					25 377	0	25 377	119 567			225 444
2250	Оплата послуг (крім комунальних)					1 901	0	1 901	22 307			119 567
3110	Відатки на відрахування					0	0	0	1 942			22 307
2282	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування					521 071	521 071	521 071				1 942
	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм не віднесених до доходів розвитку					250 414	521 071	771 485	1 390 803			5 480
	Всього ЦГО	0	0	0	0	489 847	521 071	1 010 918	3 277 572	0		1 390 803
	Усього											3 277 572

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2019 - 2021 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2019 рік (звіт)				2020 рік (затверджено з урахуванням змін)				2021 рік (проєкт)			
		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 й 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 2021 - 2023 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2022 рік (прогноз)			2023 рік (прогноз)			разом (7 + 8)	у тому числі бюджет розвитку	разом (11 + 12)
		загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2111	Заробітна плата	1598457			1598457	1 711 948			1 711 948	
2120	Нарахування на оплату праці	351 661			351 661	376 628			376 628	
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	41 198			41 198	43 382			43 382	
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	45 287			45 287	47 687			47 687	
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 374			1 374	1 458			1 458	
2273	Оплата електроенергії	11 629			11 629	12 339			12 339	
2274	Оплата природного газу	24 962			24 962	26 485			26 485	
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	835			835	886			886	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм не віднесених до доходів розвитку	11 640			11 640	12 256			12 256	

Всього централізована		2 087 042		2 087 042	2 233 068	
бухгалтерія						
2111	Заробітна плата	1 126 814		1 126 814	1 206 818	2 233 068
2120	Нарахування на оплату праці	250 017		250 017	267 769	1 206 818
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	126 860		126 860	133 710	267 769
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	23 690		23 690	24 946	133 710
2250	Видатки на відрядження	2 062		2 062	2 172	24 946
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування			0		2 172
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм не віднесені до заходів розвитку	5 620		5 620	6 128	0
	Всього ЦГО	1 535 364		1 535 384	1 641 542	6 128
	Усього	3 622 426	0	3 622 426	3 874 610	1 641 542

[illegible]

1) витрати за нагромадженням бюджетних коштів у 2019 - 2021 роках:

№ з/п	Напрямок використання бюджетних коштів	2019 рік (звіт)					2020 рік (затверджено з урахуванням змін)					2021 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		
	Оплата праці														
	Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	0			0	212 153			212 153	1 758 447			1 758 447		
	Інші поточні видатки	0			0	9 611			9 611	35 926			35 926		
					0	17 669			17 669	92 396			92 396		
	Всього централізована бухгалтерія	0			0	239 433		0	239 433	1 886 769	0	0	1 886 769		
	Оплата праці														
	Інші поточні видатки	0			0	223 136			223 136	1 241 507			1 241 507		
	Капітальні видатки, у т.ч.				0	27 278			27 278	149 296			149 296		
					0	0	521 071	521 071	521 071				0		
	Всього ЦГО				0	250 414	521 071	521 071	771 485	1 390 803			1 390 803		
	Усього	0	0		0	489 847	521 071	521 071	1 010 918	3 277 572	0	0	3 277 572		

	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Заказна звітна по мережах, апаратах, комп'ютерних пристроях, установ, що функціонують з місцевим бюджетом							12	12	23	23	
	Кількість особових рахунків	од.	Регистр особових рахунків							300	300	520	520	
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	Книга реєстрації накладок і акцептів за 2019 рік (фінансовий, казначейський, статистичний, податковий, пенсійний, ФСС та інші)							100	100			100
	Показники ефективності													
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	од.	Розрахунок (визначення кількості установ до кількості спеціалістів)							3	3	2	2	
	Середні витрати на 1 працівника централізованої бухгалтерії	грн.	Розрахунок (визначення витрат на одного працівника до кількості працівників)							53207,33	53207,33	188676,90	188676,90	
	Показники якості	%	Розрахунок (визначення кількості установ, які отримали бухгалтерськими та фінансовими послугами, до загальної кількості установ)							300	300	300	300	
	Охочення установ освіти бухгалтерськими та фінансовими послугами	%	Розрахунок (визначення кількості установ, які отримали бухгалтерськими та фінансовими послугами, до загальної кількості установ)											
	Динаміка середніх витрат на одного працівника порівняно з минулим роком	%	Розрахунок (визначення середніх витрат на 1 працівника в 2021 р до відповідного показника в 2020 р.)							43,9	43,9	355	355	
ЦГО	Показники затрат													
	Кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	мережа							1	1	1	1	
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.:	од.	Штатний розпис на 2021 рік							5,75	5,75	8,25	8,25	
	Спеціалістів	од.	Штатний розпис на 2021 рік							4,5	4,5	5,75	5,75	
	Робітників	од.	Штатний розпис на 2021 рік							1,25	1	2,5	2,5	
	жінок	од.								2	2	4	4	
	чоловіків	од.								4	4	5	5	

	Кількість заявлених, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Засвідчена згідно з актами, що підтверджують, що функціонує з місцевих бюджетів	23		23		23		23
	Кількість особливих рахунків	од.	Розкр. особливих рахунків	520		520		520		520
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	Кількість розкритих вихідних документів за 2019 рік (фінансовий, казначейський, статистичний, податковий, пенсійний, ФСС та інші)	100		100		100		100
	Показники ефективності									
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник централізованої бухгалтерії	од.	Розрахунок (визначення кількості установ до кількості спеціалістів)	2		2		2		2
	Середні витрати на 1 працівника централізованої бухгалтерії	грн.	Розрахунок (визначення витрат на одного працівника)	208704,24		208704,24		223306,81		223306,81
	Показники якості									0
	Охочість установ освіти бухгалтерськими та фінансовими послугами	%	Розрахунок (визначення кількості установ, які охочі бухгалтерськими та фінансовими послугами, до загальної кількості установ)	300		300		300		300
	Динаміка середніх витрат на одного працівника порівняно з минулим роком	%	Розрахунок (визначення середніх витрат на 1 працівника в 2021 р. порівняно з 2020 р.)	110,6		110,6		107,0		107,0
ШО	Показники затрат									
	Кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	кількість	1		1		1		1
	Всього середньрічне число станово/платних одиниць, у т. ч.:	од.	Штатний розпис на 2021 рік	8,25		8,25		8,25		8,25
	Спеціалістів	од.	Штатний розпис на 2021 рік	5,75		5,75		5,75		5,75
	Робітників	од.	Штатний розпис на 2021 рік	2,5		2,5		2,5		2,5
	жінок	од.		4		4		4		4

чоловіків	од.	од.	5	5	5	5	5
Показники продукту	од.	од.	23	23	23	23	23
Кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування	од.	од.	23	23	23	23	23
Показники ефективності	од.	од.	3	3	3	3	3
Кількість установ, які обслуговує і працівників	од.	од.	3	3	3	3	3
Середні витрати на і працівника групи централізованого господарського обслуговування	грн.	грн.	186 107,10	186 107,10	186 107,10	186 107,10	186 107,10
Показники якості	од.	од.	100	100	100	100	100
Оплати установ освіти послугами групи централізованого господарського обслуговування	%	%	100	100	100	100	100
Динаміка середніх витрат на одного працівника порівняно з минулим роком	%	%	110,4	110,4	110,4	110,4	110,4

9. Структура виплатів на оплату праці

Найменування	2019 рік (звіт)		2020 рік (затверджено)		2021 рік (прогноз)		2022 рік (прогноз)		2023 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
Фонд заробітної плати за посадовим окладом або ставкою			65444		540740		599681		642258	
Матеріальна допомога			12829		44750		49628		53151	
Надбавки, що носять стимулюючий характер			32722		270370		299840		321129	
Премія			65444		585490		649308		695409	
Всього централізована бухгалтерія	0	0	176439	0	1441350	0	1598457	0	1711948	0
крім того і оплата праці і платити одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді										
Фонд заробітної плати за посадовим окладом або ставкою			70843		376823		417897		447567	

1	2	3	4	5	6	7	8	9

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2019 - 2021 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проекту кошторисної документації	Стороння реалізація об'єкта (рік початку і завершення)	2019 рік (звіт)		2020 рік (затверджено з урахуванням змін)		2021 рік (проєкт)		2022 рік (проєкт)		2023 рік (проєкт)	
		спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень бюджетної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень бюджетної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень бюджетної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень бюджетної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %	спеціальний фонд (бюджет розвитку)	рівень бюджетної готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2019 році, очікувані результати у 2020 році, обґрунтування необхідності перерозподілу витрат на 2021 - 2023 роки.

Витрати на утримання установ ЦБ та ЦГО на 2021 рік заплановано у сумі - 3 277 572 грн. Штатна чисельність складає 10 одиниць: централізованої бухгалтерії (головний бухгалтер, замісник головного бухгалтера, економіст та 8 штатних одиниць бухгалтерів) та 8,25 штатних одиниць ЦГО (начальник, юрист, фахівець з публічних закупівель, інспектор з кадрів - 0,5 шт. одиниць, механік, інженер з охорони праці - 0,5 шт. одиниць, секретар-друкарка - 0,5 шт. од., водій - 2 шт. од., інженер-електронік - 0,25 шт. од., приборальник службових приміщень - 0,5 шт. од.) грн., в тому числі за КЕКВ:

2111 "Заробітна плата" - 2 457 413 грн ;

2120 "Нарахування на заробітну плату" - 542 541 грн;

2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" - 158 360 грн. розраховані витрати на придбання канцелярських товарів, папірська Комплект "Бухгалтерія бюджет" + зарплата та кадрова справа, програми "Медок" та інше;

2240 "Оплата послуг крім комунальних" - 64 950 грн. враховані витрати на послуги по технічному обслуговуванню котельні, проведенню медичних оглядів працівників, перерахунок вогнетривості, оплата за телефон та Інтернет, касове обслуговування та інше ;

2250 "Витрати на відрядження" - 1 942 грн. для оплати відряджень працівників освіти на семінари-практикуми ;

2270 "Оплата енергоносіїв" - 35 926 грн. витрати по енергоносіях передбачені в повному обсязі на рік і розраховані на рівні використаних натуральних показників 2020 року та діючих тарифів грудня із застосуванням коефіцієнтів росту - 1,087 ;

2282 "Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку" - 16 440 грн. видатки на навчання складу тендерного комітету (головний бухгалтер, економіст, юрист) "Про підготовку спеціалістів у сфері здійснення публічних закупівель".

Забезпечується:

- своєчасне фінансування закладів та проведення розрахунків, проведення інвентаризації матеріальних цінностей, складання звітності.

- нагляд за експлуатацією об'єктів, опалювальних систем та споруд, розробка перспективних планів поточного та капітального ремонту закладів, укладання договорів, роботи з техніки безпеки.

З метою подальшого функціонування централізованої бухгалтерії та групи ЦГО існує необхідність у видатках на 2022-2023 роки у сумі 3 622 426 грн. та 3 874 610 грн. відповідно.

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2019 році:

Код Економічної класифікації видач бюджету/код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджано з урачуванням зміни	Касові видатки/надані кредити	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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2111	Заробітна плата									
2120	Нарахування на оплату праці									
2210	Предмети, матеріали, обладнання та									
2240	Оплата послуг (крім комунальних)									
2250	Видатки на відрядження									
2273	Оплата електроенергії									
2274	Оплата природного газу									
	Усього			0	0	0	0	0	0	0

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

Код Економічної класифікації видач бюджету/код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	затверджені призначення	2022 рік		2023 рік		очікуваний обсяг витрат поточних зобов'язань (3- 5)	можливе кредиторське зобов'язання на початок планованого бюджетного періоду (4,5-6)	2023 рік		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
			кредиторська заборгованість на початок бюджетного періоду	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів	загального фонду			спеціального фонду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата										
2120	Нарахування на оплату праці										
2210	Предмети, матеріали, обладнання та										
2240	Оплата послуг (крім комунальних)										
2250	Видатки на відрядження										
2273	Оплата електроенергії										
2274	Оплата природного газу										
	Усього										

3) дебиторська заборгованість у 2019 - 2021 роках:

Код Економічної класифікації видач бюджету/код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджано з урачуванням зміни	Касові видатки	Дебиторська заборгованість на 01.01.2019	Дебиторська заборгованість на 01.01.2020	Очікувана дебиторська заборгованість на 01.01.2021	Причини виникнення заборгованості		Вжиті заходи щодо погашення заборгован- ості
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	Усього								

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та прогнози щодо упередження бюджетних зобов'язань у 2020 році.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2021 рік та на 2022 - 2023 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнута внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2018 році, та очікувані результати у 2020 році.

Начальник відділу освіти Марківської
селищної ради

Головний бухгалтер



Анатолій БОРОДАВКА

(прізвище та ініціали)

Тетяна ДАЦЕНКО

(прізвище та ініціали)