



6. Витрати за кодами Економічної класифікації видатків / Класифікації кредитування бюджету:  
1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2020 - 2022 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2020 рік (звіт)				2021 рік (затверджено)				2022 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	0	0	0	0	2 457 413	0	0	2 457 413	2 661 286	0	0	2 661 286
2120	Нарахування на оплату праці	0	0	0	0	542 541	0	0	542 541	585 483	0	0	585 483
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	0	0	0	0	204 683	0	0	204 683	167 713	0	0	167 713
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	0	0	0	0	60 845	0	0	60 845	57 153	0	0	57 153
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	0	0	0	0	5 653	0	0	5 653	0	0	0	0
2274	Оплата природного газу	0	0	0	0	3 726	0	0	3 726	0	0	0	0
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	0	0	0	0	0	0	0	0	773	0	0	773
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0	0	0	600	0	0	600	600	0	0	600
2800	Інші поточні видатки	0	0	0	0	17 848	0	0	17 848	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО	0	0	0	0	3 293 309	0	0	3 293 309	3 473 008	0	0	3 473 008

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2020 - 2022 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2020 рік (звіт)				2021 рік (затверджено)				2022 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2023 - 2024 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік (прогноз)				2024 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	2 914 108	0	0	2 914 108	3 112 267	0	0	3 112 267
2120	Нарахування на оплату праці	641 104	0	0	641 104	684 699	0	0	684 699
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	176 602	0	0	176 602	185 432	0	0	185 432
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	60 182	0	0	60 182	63 191	0	0	63 191
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	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	821	0	0	821	868	0	0	868



2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	632	0	0	632	0	0	664	0	664
2800	Інші поточні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>3 793 449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 793 449</b>	<b>4 047 121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 047 121</b>

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 - 2024 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік (прогноз)				2024 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 2020 - 2022 роках:

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2020 рік (звіт)				2021 рік (затверджено)				2022 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	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	0	0	0	0	2 999 954	0	0	2 999 954	3 246 769	0	0	3 246 769
2	Оплата енергоносіїв та комунальні послуги	0	0	0	0	9 379	0	0	9 379	773	0	0	773
3	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі незахищені статті видатків)	0	0	0	0	283 976	0	0	283 976	225 466	0	0	225 466
4	Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 293 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 293 309</b>	<b>3 473 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 473 008</b>

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2023 - 2024 роках:

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (прогноз)				2024 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	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці з нарахуваннями)	3 555 212	0	0	3 555 212	3 796 966	0	0	3 796 966
2	Оплата енергоносіїв та комунальні послуги	821	0	0	821	868	0	0	868
3	Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників (всі незахищені статті видатків)	237 416	0	0	237 416	249 287	0	0	249 287
4	Капітальні видатки	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>3 793 449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 793 449</b>	<b>4 047 121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 047 121</b>

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2020 - 2022 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2020 рік (звіт)				2021 рік (затверджено)				2022 рік (проект)			
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)	загальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	затрат														
1	Кількість установ	од.	Зведення звітів по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів	0	0	0	2	0	2	2	0	0	0	2	
2	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	од.	Штатний розпис на 2022 рік	0	0	0	18,25	0	18,25	18,25	0	0	0	18,25	
3	Спеціалістів	од.	Штатний розпис на 2022 рік	0	0	0	15,75	0	15,75	15,75	0	0	0	15,75	
4	Робітників	од.	Штатний розпис на 2022 рік	0	0	0	2,5	0	2,5	2,5	0	0	0	2,5	
	продукту														
1	Кількість установ, які обслуговують централізована бухгалтерія та група централізованого господарського обслуговування	од.	Зведення звітів по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів	0	0	0	21	0	21	21	0	0	0	21	
2	Кількість особових рахунків централізованої бухгалтерії	од.	Реєстр особових рахунків	0	0	0	520	0	520	520	0	0	0	520	
3	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	Книга реєстрації вихідної документації за 2020 рік (фінансовий, казначейський, статистичний, податковий, пенсійний, ФСС та інші)	0	0	0	100	0	100	100	0	0	0	100	
	ефективності														
1	Кількість установ, які обслуговує І працівник	од.	Розрахунок (відношення кількості установ до кількості спеціалістів)	0	0	0	1	0	1	1	0	0	0	1	
2	Середні витрати на 1 працівника	грн.	Розрахунок (відношення витрат загального фонду до кількості працівників)	0	0	0	180455	0	180455	180455	0	0	0	180455	
3	Кількість особових рахунків, які обслуговує І працівник централізованої бухгалтерії	од.	Розрахунок (відношення кількості особових рахунків до кількості спеціалістів розрахункового відділу централізованої бухгалтерії по заробітній платі (Зчол.))	0	0	0	173	0	173	173	0	0	0	173	
	якості														
1	Охоплення установ освіти бухгалтерськими та фінансовими послугами	відс.	Розрахунок (відношення кількості установ, які охоплені бухгалтерськими та фінансовими послугами, до загальної кількості установ)	0	0	0	100	0	100	100	0	0	0	100	





1	Охоронення установ освіти бухгалтерськими та фінансовими послугами	відс.	Розрахунок (відношення кількості установ, які охоплені бухгалтерськими та фінансовими послугами, до загальної кількості установ)	100	0	100	0	100	0	100	0	100	0	100
2	Динаміка середніх витрат на одного працівника порівняно з минулим роком	відс.	Розрахунок (відношення середніх витрат на 1 працівника в 2022 р. до відповідного показника в 2021 р.)	109.24	0	109.24	0	106.7	0	106.7	0	106.7	0	106.7

9. Структура видатків на оплату праці:

Найменування	2020 рік (звіт)		2021 рік (затверджено)		2022 рік (проект)		2023 рік (проект)		2024 рік (проект)		2024 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	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	12	13
Обов'язкові виплати, у тому числі:	0	0	917 563	0	994 909	0	1 089 425	0	1 163 506	0	1 163 506	0
посадовий оклад	0	0	917 563	0	994 909	0	1 089 425	0	1 163 506	0	1 163 506	0
Премії	0	0	975 915	0	1 056 547	0	1 156 918	0	1 235 588	0	1 235 588	0
Матеріальна допомога, у тому числі:	0	0	75 935	0	80 701	0	88 368	0	94 377	0	94 377	0
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	0	0	75 935	0	80 701	0	88 368	0	94 377	0	94 377	0
Виплати, що носять необов'язковий (стимулюючий) характер, у тому числі:	0	0	488 000	0	529 129	0	579 397	0	618 796	0	618 796	0
Доплати	0	0	20 427	0	22 142	0	24 246	0	25 895	0	25 895	0
надбавки	0	0	467 573	0	506 987	0	555 151	0	592 901	0	592 901	0
Усього	0	0	2 457 413	0	2 661 286	0	2 914 108	0	3 112 267	0	3 112 267	0
у тому числі оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2020 рік (звіт)				2021 рік (план)				2022 рік		2023 рік		2024 рік	
		загальний фонд	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	загальний фонд	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	030 - Спеціалісти	0	0	0	0	15,75	0	0	0	15,75	0	15,75	0	15,75	0
2	070 - Робітники	0	0	0	0	2,5	0	0	0	2,5	0	2,5	0	2,5	0
3	Усього штатних одиниць	0	0	0	0	18,25	0	0	0	18,25	0	18,25	0	18,25	0
4	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X	X	X	X	X	X	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 2020 - 2022 роках:

(грн)





Видатки на утримання установ ЦБ та ЦГО на 2022 рік заплановано у сумі - 3473 008 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., прибиральник службових приміщень - 0,5 шт. од.) грн. в тому числі за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" - 2661 286 грн.;

2120 "Нарахування на заробітну плату" - 585 483 грн.;

2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" - 167 713 грн. розраховані видатки на придбання канцелярських товарів, та інше;

2240 "Оплата послуг крім комунальних" - 57 153 грн. враховані видатки на послуги по технічному обслуговуванню котельні, проведенню медичних оглядів працівників, перезарядка вогнегасників, заправка картриджів, плата за телефон та Інтернет, касове обслуговування, програми "Мелок", ліцензійний доступ до програмного продукту "ФІТ БЮДЖЕТ", програмне забезпечення місцеві бюджети "АІС Місцеві бюджети" та інше;

2270 "Оплата енергоносіїв" - 773 грн. видатки по енергоносіях передбачені в повному обсязі на рік і розраховані на рівні використаних натуральних показників 2021 року та діючих тарифів грудня із застосуванням коефіцієнтів росту - 1,078;

2282 "Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку" - 600 грн. видатки на надання послуг з навчання робітників за курсом "Загальні питання охорони праці. Безпечність".

- 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, укладення договорів, робота з техніки безпеки.

З метою подальшого функціонування централізованої бухгалтерії та групи ЦГО існує необхідність у видатках на 2023-2024 роки у сумі 3 793 449 грн. та 4 047 121 грн. відповідно.

#### 14. Бюджетні зобов'язання у 2020 - 2022 роках:

##### 1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2020 році:

Код Економічної класифікації вилатків 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	0
	<b>УСЬОГО</b>									

##### 2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2021 - 2022 роках:

Код Економічної класифікації вилатків бюджету // код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2021 рік						2022 рік					очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)	(грн)
		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					
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	УСЬОГО							0				0		

##### 3) дебіторська заборгованість у 2020 - 2021 роках:

Код Економічної класифікації вилатків бюджету / код Класифікації кредитування	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2020	Дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>УСЬОГО</b>							



4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2022 році.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2022 рік та на 2023 - 2024 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2020 році, та очікувані результати у 2021 році.

Начальник відділу освіти

Анатолій БОРОДАВКА

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

Тетяна ДАЦЕНКО

