

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 – 2027 РОКИ індивідуальний (Форма 2025-2)

1	Відділ освіти Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	06	44131710
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2	Відділ освіти Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області	061	44131710
	(найменування відповідального виконавця)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
3	061103110310921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	2054100000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 - 2027 роки:

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

забезпечення доступності і безоплатності загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

3) підстави реалізації бюджетної програми.

Бюджетний кодекс України (Закон від 08.07.2010 №2456-VI)(із змінами).

Закони України "Про освіту" (із змінами), "Про повну загальну середню освіту"(із змінами)

Наказ Міністерства освіти і науки України від 16.04.2024 №521 "Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Освіта" та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992

Наказ Міністерства фінансів України від 27 липня 2011 року № 945 «Про затвердження Примірного переліку результативних показників бюджетних програм для місцевих бюджетів за видатками, що можуть здійснюватися з усіх місцевих бюджетів» (із змінами)

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 № 836 "Про затвердження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (із змінами)

Стратегія сталого розвитку Краснокутської селищної територіальної громади до 2030 року.

Рішення XLVIII сесії VIII скликання Краснокутської селищної ради від 17 жовтня 2024 року №6421-VIII "Про затвердження Комплексної Програми розвитку освіти Краснокутської селищної територіальної громади на 2025-2027 роки.

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

Код	Найменування	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 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
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	72 596 726	0	0	72 596 726	83 504 900	0	0	83 504 900	55 006 300	0	0	55 006 300
	УСЬОГО	72 596 726	0	0	72 596 726	83 504 900	0	0	83 504 900	55 006 300	0	0	55 006 300

2) надходження для виконання бюджетної програми у 2026-2027 роках:

	2026 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)
--	--------------------	--------------------

Код	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
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	82 441 834	0	0	82 441 834	82 441 834	0	0	82 441 834
	УСЬОГО:	82 441 834	0	0	82 441 834	82 441 834	0	0	82 441 834

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

1) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 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	59 966 038	0	0	59 966 038	68 446 639	0	0	68 446 639	45 087 131	0	0	45 087 131
2120	Нарахування на оплату праці	12 630 688	0	0	12 630 688	15 058 261	0	0	15 058 261	9 919 169	0	0	9 919 169
	УСЬОГО	72 596 726	0	0	72 596 726	83 504 900	0	0	83 504 900	55 006 300	0	0	55 006 300

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2023 - 2025 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 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 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2026 рік(прогноз)				2027 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	67 575 274	0	0	67 575 274	67 575 274	0	0	67 575 274
2120	Нарахування на оплату праці	14 866 560	0	0	14 866 560	14 866 560	0	0	14 866 560
	УСЬОГО	82 441 834	0	0	82 441 834	82 441 834	0	0	82 441 834

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2026 - 2027 роках:

(грн.)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2026 рік(прогноз)				2027 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 напрямом використання бюджетних коштів у 2023 - 2025 роках:

N з/п	Напрямок використання бюджетних коштів	2023 рік(звіт)				2024 рік(затверджено)				2025 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	Організація та створення належних умов для надання послуг денними закладами загальної середньої освіти	72 596 726	0	0	72 596 726	83 504 900	0	0	83 504 900	55 006 300	0	0	55 006 300
	УСЬОГО	72 596 726	0	0	72 596 726	83 504 900	0	0	83 504 900	55 006 300	0	0	55 006 300

2) витрати за напрямом використання бюджетних коштів у 2026 - 2027 роках:

N з/п	Напрямок використання бюджетних коштів	2026 рік(прогноз)				2027 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	Організація та створення належних умов для надання послуг денними закладами загальної середньої освіти	82 441 834	0	0	82 441 834	82 441 834	0	0	82 441 834
	УСЬОГО	82 441 834	0	0	82 441 834	82 441 834	0	0	82 441 834

8. Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік(звіт)			2024 рік(затверджено)			2025 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
	Затрат											
	кількість закладів	од	мережа	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од	штатний розпис	379,62	0,00	379,62	383,94	0,00	383,94	383,57	0,00	383,57
	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу),	од	штатний розпис	347,62	0,00	347,62	352,44	0,00	352,44	352,57	0,00	352,57
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од	штатний розпис	32,00	0,00	32,00	31,50	0,00	31,50	31,00	0,00	31,00
	Продукту											
	середньорічна кількість учнів	осіб	мережа	2538,00	0,00	2538,00	2449,00	0,00	2449,00	2316,00	0,00	2316,00
	в т.ч. дівчат	осіб	звіт ЗНЗ-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1147,00	0,00	1147,00
	в т.ч. хлопців	осіб	звіт ЗНЗ-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1169,00	0,00	1169,00
	середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00
	Ефективності											
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунок	28603,91	0,00	28603,91	34097,55	0,00	34097,55	23750,56	0,00	23750,56
	середні витрати на 1 педагогічну ставку	грн.	розрахунок	191235,25	0,00	191235,25	217494,66	0,00	217494,66	143406,16	0,00	143406,16
	Якості											
	Динаміка середніх видатків на 1 педагогічну ставку порівняно з попереднім роком	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34,00	0,00	-34,00
	рівень використання коштів субвенції	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

2) результативні показники бюджетної програми у 2026-2027 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(прогноз)			2027 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.	мережа	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00
	усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	383,57	0,00	383,57	383,57	0,00	383,57
	педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу),	од.	штатний розпис	352,57	0,00	352,57	352,57	0,00	352,57
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00
	Продукту								
	середньорічна кількість учнів	осіб	мережа	2316,00	0,00	2316,00	2316,00	0,00	2316,00
	в т.ч. дівчат	осіб	звіт ЗНЗ-1	1147,00	0,00	1147,00	1147,00	0,00	1147,00
	в т.ч. хлопців	осіб	звіт ЗНЗ-1	1169,00	0,00	1169,00	1169,00	0,00	1169,00
	середня наповнюваність класів учнями	осіб	розрахунок	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00
	Ефективності								
	середні витрати на одного учня	грн.	розрахунок	35596,65	0,00	35596,65	35596,65	0,00	35596,65
	середні витрати на 1 педагогічну ставку	грн.	розрахунок	214932,96	0,00	214932,96	214932,96	0,00	214932,96
	Якості								
	Динаміка середніх видатків на 1 педагогічну ставку порівняно з попереднім роком	відс.	розрахунок	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
	рівень використання коштів субвенції	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

9. Структура видатків на оплату праці:

Найменування	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати	64 064 734	0	65 508 155	0	42 121 158	0	61 647 828	0	61 647 828	0
Матеріальна допомога	2 776 964	0	2 798 556	0	2 956 913	0	2 956 913	0	2 956 913	0
Стимулюючі доплати та надбавки, що носять необов'язковий характер	2 776 964	0	139 928	0	0	0	2 956 913	0	2 956 913	0
Інші виплати	347 376	0	0	0	9 080	0	13 620	0	13 620	0
УСЬОГО	59 966 038	0	68 446 639	0	45 087 131	0	67 575 274	0	67 575 274	0

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік		2026 рік		2027 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	Керівники	32,00	32,00	0,00	0,00	31,50	31,50	0,00	0,00	31,00	0,00	31,00	0,00	31,00	0,00
2	Педагогічні працівники	347,62	347,62	0,00	0,00	352,44	352,44	0,00	0,00	352,57	0,00	352,57	0,00	352,57	0,00
	УСЬОГО	379,62	379,62	0,00	0,00	383,94	383,94	0,00	0,00	383,57	0,00	383,57	0,00	383,57	0,00

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2023 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 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	Програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2022-2024 роки	рішення сесії Краснокутської селищної ради від 12 жовтня 2021 року №2599-VIII	72 596 726	0	72 596 726	83 504 900	0	83 504 900	0	0	0
2	Комплексна програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2025-2027 роки	рішення Краснокутської селищної ради від 17 жовтня 2024 року №6421-VIII(XLVIII сесія VIII скликання)	0	0	0	0	0	0	55 006 300	0	55 006 300
УСЬОГО			72 596 726	0	72 596 726	83 504 900	0	83 504 900	55 006 300	0	55 006 300

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2027 роках

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2026 рік (прогноз)			2027 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	Комплексна програма розвитку освіти у Краснокутській селищній територіальній громаді на 2025-2027 роки	рішення Краснокутської селищної ради від 17 жовтня 2024 року №6421-VIII(XLVIII сесія VIII скликання)	82 441 834	0	82 441 834	82 441 834	0	82 441 834
УСЬОГО			82 441 834	0	82 441 834	82 441 834	0	82 441 834

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2025 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2023 рік (звіт)		2024 рік (затверджено)		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 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 2023 році, очікувані результати у 2024 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2025 - 2027 роки.

В 2023 році забезпечення в асигнуваннях складало 100% Забезпечено надання послуг з загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти для 2538 учнів. Забезпечені першочергові потреби на заробітну плату педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти

В 2024 році планується забезпечення в асигнуваннях в розмірі 100% Буде забезпечено надання послуг з загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти для 2449 учнів. Забезпечені першочергові потреби на заробітну плату педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

На 2025-2027 роки для забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти для 2316 учнів, забезпечення першочергових потреб на заробітну плату педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти необхідно забезпечити асигнування на 100%.

14. Бюджетні зобов'язання у 2023 і 2025 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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	59 968 607	59 966 038	0	0	0	0	0	59 966 038
2120	Нарахування на оплату праці	13 193 093	12 630 688	0	0	0	0	0	12 630 688
	УСЬОГО	73 161 700	72 596 726	0	0	0	0	0	72 596 726

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2024-2025 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 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	68 446 639	0	0	0	68 446 639	45 087 131	0	0	0	45 087 131
2120	Нарахування на оплату праці	15 058 261	0	0	0	15 058 261	9 919 169	0	0	0	9 919 169
	УСЬОГО	83 504 900	0	0	0	83 504 900	55 006 300	0	0	0	55 006 300

3) дебіторська заборгованість у 2023-2024 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Дебіторська заборгованість на 01.01.2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	59 968 607	59 966 038	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	13 193 093	12 630 688	0	0	0		
	УСЬОГО	73 161 700	72 596 726	0	0	0		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2025 році

Використання асигнувань за рахунок коштів освітньої субвенції проводитиметься в межах планових асигнувань згідно кошторису.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Видатки по спеціальному фонду не плануються

Начальник відділу освіти

Заступник головного бухгалтера

Ірина ГАПОН
(підпис)
Ірина БЕЗВЕРХА
(підпис)