

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

17.07.2015 року № 648

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 07 серпня 2019 року N 336)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 -2027 РОКИ індивідуальний, Форма 2025-2**1. Управління освіти Чернігівської міської ради**

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

06

(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

02147598

(код за ЄДРПОУ)

2. Управління освіти Чернігівської міської ради

(найменування відповідального виконавця)

061

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

02147598

(код за ЄДРПОУ)

3.**0611 031**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1031

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0921

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

2555900000

(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***Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету***3) підстави реалізації бюджетної програми***Конституція України;**Бюджетний кодекс України;**Закон України "Про освіту";**Закон України "Про повну загальну середню освіту";**Закон України від 03.11.2022 № 2710-IX "Про Державний бюджет України на 2023 рік";**Закон України від 09.11.2023 № 3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік";**Закон України від 19.11.2024 № 4059-IX "Про Державний бюджет України на 2025 рік";**постанова Кабінету Міністрів України від 14 січня 2015 р. № 6 "Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам";**Постанова КМУ від 05.12.2024 № 1394 "Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік";**рішення Чернігівської міської ради від 05 березня 2024 року № 38/VIII-18 "Про затвердження Звіту про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади за 2023 рік";**розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 29 грудня 2023 року № 407 "Про затвердження бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік";**розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 04 січня 2024 р № 1 "Про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік (код бюджету 2555900000) ";**рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради від 22 серпня 2024 року №565 "Про заходи щодо забезпечення складання проєкту бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2025 рік".*

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

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

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

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

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

[illegible]

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2026 - 2027 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	(грн)							
		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	490 777 611			490 777 611	490 777 611			490 777 611
2120	Нарахування на оплату праці	107 971 074			107 971 074	107 971 074			107 971 074
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	5 042 500			5 042 500	5 042 500			5 042 500
	УСЬОГО	603 791 185			603 791 185	603 791 185			603 791 185

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

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	(грн)							
		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 напрямками використання бюджетних коштів у 2023 -2025 роках:

№ з/п	Напрями 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)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету	425 162 156			425 162 156	492 982 209			492 982 209	329 442 597			329 442 597
2	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з обласного бюджету	2 217 800			2 217 800	3 942 600			3 942 600	3 361 700			3 361 700
	УСЬОГО	427 379 956			427 379 956	496 924 809			496 924 809	332 804 297			332 804 297

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

№ з/п	Напрями 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)
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету	598 748 685			598 748 685	598 748 685			598 748 685
2	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з обласного бюджету	5 042 500			5 042 500	5 042 500			5 042 500
	УСЬОГО	603 791 185			603 791 185	603 791 185			603 791 185

8. Результативні показники бюджетної програми:

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

№ 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)
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
Завдання 1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету											
	затрат											
1	обсяг видатків	грн.	штатний розпис	425 162 156		425 162 156	492 982 209		492 982 209	329 442 597		329 442 597
2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	1 871,31		1 871,31	1 782,69		1 782,69	1 763,67		1 763,67
3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	386,33		386,33	381,5		381,5	406,5		406,5
4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	2 257,64		2 257,64	2 164,19		2 164,19	2 170,17		2 170,17
5	кількість закладів комунальної форми власності	од.	мережа закладів	29		29	29		29	29		29

	продукту										
1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	27 693		27 693	26 876		26 876	25 752	25 752
	ефективності										
1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	12 863		12 863	15 559		15 559	15 554	15 554
	якості										
1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	92		92	94		94	67	67
2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	відс.	розрахунок							100	100
Завдання 2	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з обласного бюджету										
	затрат										
1	середньорічне число ставок педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	12,08		12,08	14,86		14,86	14,57	14,57
2	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	1,16		1,16				3	3
3	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	13,24		13,24	14,86		14,86	17,57	17,57
4	кількість закладів приватної форми власності	од.	мережа закладів	1		1	2		2	3	3
	продукту										
1	кількість учнів у закладах приватної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	210		210	253		253	344	344
	ефективності										
1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	11 442		11 442	18 123		18 123	19 604	19 604
	якості										
1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100	67	67
2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	відс.	розрахунок							100	100

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

№ 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
Завдання 1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету								
	затрат								
1	обсяг видатків	грн.	штатний розпис	598 748 685		598 748 685	598 748 685		598 748 685
2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	1 763,67		1 763,67	1 763,67		1 763,67
3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	406,5		406,5	406,5		406,5
4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	2 170,17		2 170,17	2 170,17		2 170,17
5	кількість закладів комунальної форми власності	од.	мережа закладів	29		29	29		29
	продукту								
1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	25 752		25 752	25 752		25 752
	ефективності								
1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	18 846		18 846	18 846		18 846
	якості								
1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100
2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	відс.	розрахунок	100		100	100		100
Завдання 2	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з обласного бюджету								
	затрат								
1	середньорічне число ставок педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	14,57		14,57	14,57		14,57
2	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	3		3	3		3
3	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	17,57		17,57	17,57		17,57
4	кількість закладів приватної форми власності	од.	мережа закладів	3		3	3		3
	продукту								
1	кількість учнів у закладах приватної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	344		344	344		344

	ефективності						
1	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	19 604	19 604	19 604	19 604
	якості						
1	Забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100	100	100	100
2	Зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	відс.	розрахунок	100	100	100	100

9. Структура видатків на оплату праці

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати, у тому числі:	332 935 573		383 743 871		252 977 421		470 327 138		470 327 138	
посадовий оклад	201 440 559		230 285 449		149 016 909		251 590 696		251 590 696	
доплати	42 607 135		51 492 432		36 153 635		104 228 762		104 228 762	
надбавки	88 887 879		101 965 990		67 806 877		114 507 680		114 507 680	
Премії										
Матеріальна допомога, у тому числі:	14 190 937		20 763 199		18 823 321		20 665 051		20 665 051	
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	14 190 937		20 763 199		18 823 321		20 665 051		20 665 051	
Виплати, що носять необов'язковий (стимулюючий) характер, у тому числі:	355 727		525 890		989 666		1 672 671		1 672 671	
надбавки	355 727		525 890		989 666		1 672 671		1 672 671	
Інші виплати	2 829 203		2 282 457				2 245 948		2 245 948	
УСЬОГО	350 311 440		407 315 417		272 790 408		494 910 808		494 910 808	
в т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				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
	Педагогічні працівники	2 286,81	2 270,88			2 179,05	2 186,34			2 187,74		2 187,74		2 187,74	
	Усього штатних одиниць	2 286,81	2 270,88			2 179,05	2 186,34			2 187,74		2 187,74		2 187,74	
	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 2023 - 2025 роках:

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

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	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
	УСЬОГО							

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкту (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкту	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.

На 2023 рік потреба в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету забезпечена на 92% від потреби. На 2024 рік видатки заплановано з урахуванням суми доведеної субвенції з забезпеченістю на 94% від потреби. На 2025 рік згідно постанови КМ розподілено на період січень-серпень, що складає 67% від обрахованої потреби. На прогнози 2026 та 2027 роки видатки заплановано згідно з формулою розподілу освітньої субвенції між місцевими бюджетами в обсязі 100% від обрахованої потреби.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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	348 493 571	348 493 571						348 493 571
2120	Нарахування на оплату праці	76 668 585	76 668 585						76 668 585
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 217 800	2 217 800						2 217 800
	УСЬОГО	427 379 956	427 379 956						427 379 956

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік					(грн)
		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	404 083 778				404 083 778						
2120	Нарахування на оплату праці	88 898 431				88 898 431						
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	3 942 600				3 942 600						
	УСЬОГО	496 924 809				496 924 809						

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 роках

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 погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	9	10
2111	Заробітна плата	348 493 571	348 493 571					
2120	Нарахування на оплату праці	76 668 585	76 668 585					
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2 217 800	2 217 800					
	УСЬОГО	427 379 956	427 379 956					

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

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 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

Василь БІЛОГУРА

Головний бухгалтер

Надія КОТ

(підпис)

(прізвище та ініціали)

(підпис)

(прізвище та ініціали)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
17.07.2015 року № 648
(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 07 серпня 2019 року N 336)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 -2027 РОКИ індивідуальний, Форма 2025-2

1. Управління освіти Чернігівської міської ради
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

06
(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету)

02147598
(код за ЄДРПОУ)

2. Управління освіти Чернігівської міської ради
(найменування відповідального виконавця)

061
(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету та номер в системі
головного розпорядника коштів
місцевого бюджету)

02147598
(код за ЄДРПОУ)

3.

**Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної
середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами,
зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними
та/або сенсорними порушеннями, за рахунок освітньої субвенції**
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією
видатків та кредитування місцевого бюджету)

2555900000
(код бюджету)

0611032
(код Програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)

1032
(код Типової
програмної
класифікації видатків
та кредитування
місцевого бюджету)

0922
(код Функціональної
класифікації видатків
та кредитування
бюджету)

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

1) мета бюджетної програми, строки її реалізації

Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями за рахунок освітньої субвенції

2) завдання бюджетної програми

Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

3) підстави реалізації бюджетної програми

*Конституція України;
Бюджетний кодекс України;
Закон України "Про освіту";
Закон України від 03.11.2022 № 2710-IX "Про Державний бюджет України на 2023 рік";
Закон України від 09.11.2023 № 3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік";
Закон України від 19.11.2024 № 4059-IX "Про Державний бюджет України на 2025 рік";
постанова Кабінету Міністрів України від 14.01. 2015 р. № 6 "Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам";
Постанова КМУ від 05.12.2024 № 1394 "Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік";
рішення Чернігівської міської ради від 05 березня 2024 року № 38/VIII-18 "Про затвердження Звіту про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади за 2023 рік";
розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 29 грудня 2023 року № 407 "Про затвердження бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік";
розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 04 січня 2024 р № 1 "Про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік (код бюджету 2555900000) ";
рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради від 22 серпня 2024 року №565 "Про заходи щодо забезпечення складання проєкту бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2025 рік".*

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
	Надходження із загального фонду бюджету	5 873 826	X	X	5 873 826	9 813 122	X	X	9 813 122	7 232 240	X	X	7 232 240
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X				X			
	УСЬОГО	5 873 826			5 873 826	9 813 122			9 813 122	7 232 240			7 232 240

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

Код	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
	Надходження із загального фонду бюджету	12 948 649	X	X	12 948 649	12 948 649	X	X	12 948 649
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X			
	УСЬОГО	12 948 649			12 948 649	12 948 649			12 948 649

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

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

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	4 814 612			4 814 612	8 043 542			8 043 542	5 928 065			5 928 065
2120	Нарахування на оплату праці	1 059 214			1 059 214	1 769 580			1 769 580	1 304 175			1 304 175
	УСЬОГО	5 873 826			5 873 826	9 813 122			9 813 122	7 232 240			7 232 240

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

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:

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	10 613 647			10 613 647	10 613 647			10 613 647
2120	Нарахування на оплату праці	2 335 002			2 335 002	2 335 002			2 335 002
	УСЬОГО	12 948 649			12 948 649	12 948 649			12 948 649

(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								

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2023 -2025 роках:

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)				2024 рік (затверджено)				2025 рік (проект)				(грн)
		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 оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	5 873 826			5 873 826	9 813 122			9 813 122	7 232 240			7 232 240	
	УСЬОГО	5 873 826			5 873 826	9 813 122			9 813 122	7 232 240			7 232 240	

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

		(грн)							
№ з/п	Напрями 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	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	12 948 649			12 948 649	12 948 649			12 948 649
	УСЬОГО	12 948 649			12 948 649	12 948 649			12 948 649

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік (звіт)			2024 рік (затверджено)			2025 рік (проект)			(грн)
				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	
Завдання 1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку												
	затрат												
1	кількість спеціальних закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	1		1	1		1	1		1	
2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	23,96		23,96	26,78		26,78	30,17		30,17	
3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	7,67		7,67	10		10	14,5		14,5	
4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	31,63		31,63	36,78		36,78	44,67		44,67	
	продукту												
1	Середньорічна чисельність учнів/вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	57		57	74		74	95		95	
	ефективності												
1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	12 685		12 685	18 224		18 224	16 588		16 588	
	якості												
1	забезпеченість коштами за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100	67		67	
2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	відс.	розрахунок							100		100	

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік (прогноз)			2027 рік (прогноз)			(грн)
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Завдання 1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку									
	затрат									
	1	кількість спеціальних закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	1		1	1		1
	2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	30,17		30,17	30,17		30,17
	3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	14,5		14,5	14,5		14,5
	4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	44,67		44,67	44,67		44,67
	продукту									
	1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	95		95	95		95
	ефективності									
	1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	19 800		19 800	19 800		19 800
якості										
1	забезпеченість коштами за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100	
2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	відс.	розрахунок	100		100	100		100	

9. Структура видатків на оплату праці

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		2027 рік (прогноз)		(грн)
	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, у тому числі:	4 510 628		7 571 201		5 462 554		10 026 276		10 026 276		
посадовий оклад	2 927 619		4 895 354		3 539 446		5 982 120		5 982 120		
доплати	201 435		386 673		349 801		1 385 072		1 385 072		
надбавки	1 381 574		2 289 174		1 573 307		2 659 084		2 659 084		
Премії											
Матеріальна допомога, у тому числі	244 599		419 751		442 431		498 510		498 510		
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	244 599		419 751		442 431		498 510		498 510		
Виплати, що носять необов'язковий (стимулюючий) характер, у тому числі:	7 319		10 615		23 080		39 010		39 010		
надбавки	7 319		10 615		23 080		39 010		39 010		
Інші виплати	52 066		41 975				49 851				
усього	4 814 612		8 043 542		5 928 065		10 613 647		10 613 647		
в т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X		

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				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
	Педагогічні працівники	31,63	31,63			36,78	44,67			44,67		44,67		44,67	
	Усього штатних одиниць	31,63	31,63			36,78	44,67			44,67		44,67		44,67	
	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 2023 - 2025 роках:

[illegible]

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	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
УСЬОГО								

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкту (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкту	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.

На 2023 рік потреба в коштах на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету забезпечена на 100% від потреби. Граничний обсяг видатків на 2024 рік забезпечує потребу в коштах на оплату праці педагогічних працівників в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету у повному обсязі. На 2025 рік згідно з Постановою КМ № 1394 розподіл субвенції здійснений на період з січня по серпень, на прогнози 2026 та 2027 роки видатки заплановано згідно з формулою розподілу освітньої субвенції між місцевими бюджетами в обсязі 100% від обрахованої потреби.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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	4 814 612	4 814 612						4 814 612
2120	Нарахування на оплату праці	1 059 214	1 059 214						1 059 214
УСЬОГО		5 873 826	5 873 826						5 873 826

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	8 043 542				8 043 542					
2120	Нарахування на оплату праці	1 769 580				1 769 580					
УСЬОГО		9 813 122				9 813 122					

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 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. 2023	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01. 2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	9	10
2111	Заробітна плата	4 814 612	4 814 612					
2120	Нарахування на оплату праці	1 059 214	1 059 214					
	УСЬОГО	5 873 826	5 873 826					

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

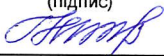
15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

Головний бухгалтер



(підпис)



(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(прізвище та ініціали)

Надія КОТ

(прізвище та ініціали)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

17.07.2015 року № 648

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 07 серпня 2019 року N 336)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 -2027 РОКИ індивідуальний, Форма 2025-2

1. Управління освіти Чернігівської міської ради

(найменування юрлиця розпорядника коштів місцевого бюджету)

06

(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету)

02147598

(код за ЄДРПОУ)

2. Управління освіти Чернігівської міської ради

(найменування відповідального виконавця)

061

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

02147598

(код за ЄДРПОУ)

3.

0611 035

(код Програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)

1035

(код Типової
програмної
класифікації видатків
та кредитування
місцевого бюджету)

0922

(код Функціональної
класифікації видатків та
кредитування бюджету)

**Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними
центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими
складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції**
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією
видатків та кредитування місцевого бюджету)

2555900000

(код бюджету)

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

1) мета бюджетної програми, строки її реалізації

Забезпечення здобуття загальної середньої освіти в навчально-реабілітаційних центрах для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку за рахунок освітньої субвенції

2) завдання бюджетної програми

Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

3) підстави реалізації бюджетної програми

Конституція України;

Бюджетний кодекс України;

Закон України "Про освіту";

Закон України від 03.11.2022 № 2710-IX "Про Державний бюджет України на 2023 рік";

Закон України від 09.11.2023 № 3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік";

Закон України від 19.11.2024 № 4059-IX "Про Державний бюджет України на 2025 рік";

постанова Кабінету Міністрів України від 14 січня 2015 р. № 6 "Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам";

Постанова КМУ від 05.12.2024 № 1394 "Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік";

рішення Чернігівської міської ради від 05 березня 2024 року № 38/VIII-18 "Про затвердження Звіту про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади за 2023 рік";

розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 29 грудня 2023 року № 407 "Про затвердження бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік";

розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 04 січня 2024 р № 1 "Про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік (код бюджету 2555900000) ";

рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради від 22 серпня 2024 року №565 "Про заходи щодо забезпечення складання проєкту бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2025 рік".

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
	Надходження із загального фонду бюджету	12 268 173	X	X	12 268 173	17 383 491	X	X	17 383 491	11 387 763	X	X	11 387 763
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X				X			
	УСЬОГО	12 268 173			12 268 173	17 383 491			17 383 491	11 387 763			11 387 763

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

Код	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
	Надходження із загального фонду бюджету	20 216 320	X	X	20 216 320	20 216 320	X	X	20 216 320
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X			
	УСЬОГО	20 216 320			20 216 320	20 216 320			20 216 320

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

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

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	10 055 880			10 055 880	14 248 763			14 248 763	9 334 232			9 334 232
2120	Нарахування на оплату праці	2 212 293			2 212 293	3 134 728			3 134 728	2 053 531			2 053 531
	УСЬОГО	12 268 173			12 268 173	17 383 491			17 383 491	11 387 763			11 387 763

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

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:

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	16 570 754			16 570 754	16 570 754			16 570 754
2120	Нарахування на оплату праці	3 645 566			3 645 566	3 645 566			3 645 566
	УСЬОГО	20 216 320			20 216 320	20 216 320			20 216 320

(грн)

7. Витрати за напрямами використання бюджетних коштів:

(грн)

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

(грн)

8. Результативні показники бюджетної програми:

(грн)

[illegible]

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

(грн)

№ 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
Завдання 1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку								
	затрат								
1	кількість навчально-реабілітаційних центрів	од.	мережа закладів	1		1	1		1
2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	56,28		56,28	56,28		56,28
3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	10		10	10		10
4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	66,28		66,28	66,28		66,28
	продукту								
1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	169		169	169		169
	ефективності								
1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	20 834		20 834	20 834		20 834
	якості								
1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100
2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	відс.	розрахунок	100		100	100		100

9. Структура видатків на оплату праці

(грн)

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати, у тому числі:	9 520 190		13 400 319		8 611 936		15 663 426		15 663 426	
посадовий оклад	6 274 146		8 864 574		5 563 664		9 403 289		9 403 289	
доплати	431 014		460 917		459 972		1 885 567		1 885 567	
надбавки	2 815 030		4 074 828		2 588 300		4 374 570		4 374 570	
Премії										
Матеріальна допомога, у тому числі	443 462		760 091		695 458		783 607		783 607	
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	443 462		760 091		695 458		783 607		783 607	
Виплати, що носять необов'язковий (стимулюючий) характер, у тому числі:	9 608		12 344		26 838		45 360		45 360	
надбавки	9 608		12 344		26 838		45 360		45 360	
Інші виплати	82 620		76 009				78 361		78 361	
УСЬОГО	10 055 880		14 248 763		9 334 232		16 570 754		16 570 754	
в т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				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
	Педагогічні працівники	62,80	62,80			64,61	66,28			66,28		66,28		66,28	
	Усього штатних одиниць	62,80	62,80			64,61	66,28			66,28		66,28		66,28	
	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 2023 - 2025 роках:

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

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	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
		УСЬОГО						

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкту (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкту	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.

Потреба в коштах на 2023 рік, передбачених бюджетною програмою на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам в спеціальній школі та навчально-реабілітаційному центрі забезпечена у повному обсязі. Обсяг видатків на 2024 рік заплановано з урахуванням потреби на вказаний період 90%. На 2025 рік згідно постанови КМ розподілено на період січень-серпень, що складає 67% від обрахованої потреби. На прогнозі 2026 та 2027 роки видатки заплановано згідно з формулою розподілу освітньої субвенції між місцевими бюджетами в обсязі 100% від обрахованої потреби.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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	10 055 880	10 055 880						10 055 880
2120	Нарахування на оплату праці	2 212 293	2 212 293						2 212 293
	УСЬОГО	12 268 173	12 268 173						12 268 173

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	затверджені призначення	2024 рік				2025 рік				
			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	14 248 763				14 248 763					
2120	Нарахування на оплату праці	3 134 728				3 134 728					
	УСЬОГО	17 383 491				17 383 491					

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 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. 2023	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01. 2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	9	10
2111	Заробітна плата	10 055 880	10 055 880					
2120	Нарахування на оплату праці	2 212 293	2 212 293					
	УСЬОГО	12 268 173	12 268 173					

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

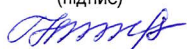
15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

Головний бухгалтер



(підпис)



(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(прізвище та ініціали)

Надія КОТ

(прізвище та ініціали)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

17.07.2015 року № 648

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 07 серпня 2019 року N 336)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 -2027 РОКИ індивідуальний, Форма 2025-2**1. Управління освіти Чернігівської міської ради**

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

06

(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

02147598

(код за ЄДРПОУ)

2. Управління освіти Чернігівської міської ради

(найменування відповідального виконавця)

061

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

02147598

(код за ЄДРПОУ)

3.**0611092**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1092

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0930

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

2555900000

(код бюджету)

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 -2027 роки**1) мета бюджетної програми, строки її реалізації***Створення належних умов для здобуття повної загальної середньої освіти у закладах професійної (професійно-технічної) освіти.***2) завдання бюджетної програми**

Забезпечити оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти

3) підстави реалізації бюджетної програми*Конституція України;**Бюджетний кодекс України;**Закон України від 03.11.2022 № 2710-IX "Про Державний бюджет України на 2023 рік";**Закон України від 09.11.2023 № 3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік";**Закон України від 19.11.2024 № 4059-IX "Про Державний бюджет України на 2025 рік";**Закон України "Про освіту";**Закон України "Про професійну (професійно-технічну) освіту";**Постанова Кабінету Міністрів України від 14.01.2015 № 6 "Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам";**Постанова КМУ від 05.12.2024 № 1394 "Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік";**наказ Міністерства фінансів України від 17.07.2015 № 648 "Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів" (зі змінами);**Рішення Чернігівської міської ради від 05 березня 2024 року № 38/VIII-18 "Про затвердження Звіту про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади за 2023 рік";**Розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 29 грудня 2023 року № 407 "Про затвердження бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік";**Розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 04 січня 2024 року № 1 "Про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік (код бюджету 2555900000) "; Рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради від 22 серпня 2024 року №565 "Про заходи щодо забезпечення складання проєкту бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2025 рік".*

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
	Надходження із загального фонду бюджету	10 264 545	X	X	10 264 545	14 327 178	X	X	14 327 178	11 864 700	X	X	11 864 700
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X				X			
	УСЬОГО	10 264 545			10 264 545	14 327 178			14 327 178	11 864 700			11 864 700

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

Код	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
	Надходження із загального фонду бюджету	17 244 573	X	X	17 244 573	17 244 573	X	X	17 244 573
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X			
	УСЬОГО	17 244 573			17 244 573	17 244 573			17 244 573

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

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

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	8 413 562			8 413 562	11 743 589			11 743 589	9 725 164			9 725 164
2120	Нарахування на оплату праці	1 850 983			1 850 983	2 583 589			2 583 589	2 139 536			2 139 536
	УСЬОГО	10 264 545			10 264 545	14 327 178			14 327 178	11 864 700			11 864 700

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

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:

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	14 134 896			14 134 896	14 134 896			14 134 896
2120	Нарахування на оплату праці	3 109 677			3 109 677	3 109 677			3 109 677
	УСЬОГО	17 244 573			17 244 573	17 244 573			17 244 573

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

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 напрямами використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2023 -2025 роках:

№ з/п	Напрями 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	забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	10 264 545			10 264 545	14 327 178			14 327 178	11 864 700			11 864 700
	УСЬОГО	10 264 545			10 264 545	14 327 178			14 327 178	11 864 700			11 864 700

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

№ з/п	Напрями 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	забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	17 244 573			17 244 573	17 244 573			17 244 573
	УСЬОГО	17 244 573			17 244 573	17 244 573			17 244 573

8. Результативні показники бюджетної програми:

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

№ 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
Завдання 1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти											
	затрат											
1	кількість закладів	од.	мережа закладів	5		5	5		5	5		5
2	середньорічна кількість педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції	од.	штатний розпис	55,03		55,03	59,04		59,04	65,84		65,84
	продукту											
1	середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	осіб	звіт	1 341		1 341	1 431		1 431	1 568		1 568
	ефективності											
1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	12 741		12 741	16 576		16 576	18 464		18 464
	якості											
1	забезпеченість в коштах освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100	68,8		68,8

									(грн)
№ 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
Завдання 1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти								
	затрат								
1	кількість закладів	од.	мережа закладів	5		5	5		5
2	середньорічна кількість педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції	од.	штатний розпис	65,84		65,84	65,84		65,84
	продукту								
1	середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	осіб	звіт	1 568		1 568	1 568		1 568
	ефективності								
1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	17 890		17 890	17 890		17 890
	якості								
1	забезпеченість в коштах освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		2025 рік (проект)		2026 рік (прогноз)		(грн) 2027 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, у тому числі:	7 957 294		11 214 220		9 193 041		13 549 561		13 549 561	
посадовий оклад	5 137 683		6 535 335		5 422 264		7 991 838		7 991 838	
доплати	981 338		1 742 720		1 330 640		1 961 221		1 961 221	
надбавки	1 838 273		2 936 165		2 440 137		3 596 502		3 596 502	
Премії										
Матеріальна допомога, у тому числі	386 743		481 245		532 123		532 123		532 123	
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	386 743		481 245		532 123		532 123		532 123	
Інші виплати	69 525		48 124				53 212		53 212	
УСЬОГО	8 413 562		11 743 589		9 725 164		14 134 896		14 134 896	
в т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X		X	

№ з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				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
	Педагогічні працівники	59,04	59,04			59,04	59,04			65,84		65,84		65,84	
	Усього штатних одиниць	59,04	59,04			59,04	59,04			65,84		65,84		65,84	
	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	X			X	X			X		X		X	

[illegible]

- 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	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
УСЬОГО								

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкту (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкту	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.

Видатки у 2024 році, передбачені бюджетною програмою на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам у сумі 14 327 178 грн, очікується використати у повному обсязі. Граничний обсяг на 2025 рік забезпечує потребу в коштах для оплати праці педагогічних працівників, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти на вісім місяців.

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

- 1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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	8 413 562	8 413 562						8 413 562
2120	Нарахування на оплату праці	1 850 983	1 850 983						1 850 983
УСЬОГО		10 264 545	10 264 545						10 264 545

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік					2025 рік					(грн)
		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	11 743 589				11 743 589	9 725 164				9 725 164	
2120	Нарахування на оплату праці	2 583 589				2 583 589	2 139 536				2 139 536	
	УСЬОГО	14 327 178				14 327 178	11 864 700				11 864 700	

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 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. 2023	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01. 2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	9	10
2111	Заробітна плата	8 413 562	8 413 562					
2120	Нарахування на оплату праці	1 850 983	1 850 983					
	УСЬОГО	10 264 545	10 264 545					

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

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 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Начальник управління освіти Чернігівської
міської ради

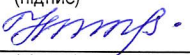


(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(прізвище та ініціали)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ

(прізвище та ініціали)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

17.07.2015 року № 648

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 07 серпня 2019 року N 336)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2025 -2027 РОКИ індивідуальний, Форма 2025-2**1. Управління освіти Чернігівської міської ради**

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

06(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету)**02147598**

(код за ЄДРПОУ)

2. Управління освіти Чернігівської міської ради

(найменування відповідального виконавця)

061(код Типової відомчої класифікації
видатків та кредитування місцевого
бюджету та номер в системі
головного розпорядника коштів
місцевого бюджету)**02147598**

(код за ЄДРПОУ)

3.**0611152**(код Програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)**1152**(код Типової
програмної
класифікації видатків
та кредитування
місцевого бюджету)**0990**(код Функціональної
класифікації видатків
та кредитування
бюджету)**Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок
освітньої субвенції**(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією
видатків та кредитування місцевого бюджету)**2555900000**

(код бюджету)

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2025 -2027 роки**1) мета бюджетної програми, строки її реалізації***Створення належних умов діяльності інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції***2) завдання бюджетної програми***Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції***3) підстави реалізації бюджетної програми***Конституція України;**Бюджетний кодекс України;**Закон України "Про освіту";**Закон України від 03.11.2022 № 2710-IX "Про Державний бюджет України на 2023 рік";**Закон України від 09.11.2023 № 3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік";**Закон України від 19.11.2024 № 4059-IX "Про Державний бюджет України на 2025 рік";**Постанова КМУ від 12.07.2017 № 545 "Про затвердження Положення про інклюзивно-ресурсний центр";**Постанова КМУ від 05.12.2024 № 1394 "Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік";**Наказ Міністерства фінансів України від 17.07.2015 № 648 "Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів (зі змінами);**Рішення Чернігівської міської ради від 05 березня 2024 року № 38/VIII-18 "Про затвердження Звіту про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади за 2023 рік";**Розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 29 грудня 2023 року № 407 "Про затвердження бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік";**Розпорядження начальника Чернігівської міської військової адміністрації Чернігівського району Чернігівської області від 04 січня 2024 року № 1 "Про виконання бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2024 рік (код бюджету 2555900000) ";**Рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради від 22 серпня 2024 року №565 "Про заходи щодо забезпечення складання проєкту бюджету Чернігівської міської територіальної громади на 2025 рік".*

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
	Надходження із загального фонду бюджету	2 865 342	X	X	2 865 342	3 368 900	X	X	3 368 900	2 311 100	X	X	2 311 100
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X				X			
	УСЬОГО	2 865 342			2 865 342	3 368 900			3 368 900	2 311 100			2 311 100

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

Код	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
	Надходження із загального фонду бюджету	3 781 449	X	X	3 781 449	3 781 449	X	X	3 781 449
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)	X				X			
	Повернення кредитів до бюджету	X				X			
	УСЬОГО	3 781 449			3 781 449	3 781 449			3 781 449

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

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

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	2 366 515			2 366 515	2 761 394			2 761 394	1 894 344			1 894 344
2120	Нарахування на оплату праці	498 827			498 827	607 506			607 506	416 756			416 756
	УСЬОГО	2 865 342			2 865 342	3 368 900			3 368 900	2 311 100			2 311 100

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

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:

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	3 099 548			3 099 548	3 099 548			3 099 548
2120	Нарахування на оплату праці	681 901			681 901	681 901			681 901
	УСЬОГО	3 781 449			3 781 449	3 781 449			3 781 449

(грн)

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:
1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2023 -2025 роках:

(грн)

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

(грн)

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

(грн)

№ 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
Завдання 1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції											
	затрат											
1	Кількість ІРЦ	од.		1		1	1		1	1		1
2	Середньорічне число штатних одиниць, прирівнених до педагогічного персоналу	од.		13		13	13		13	13		13
	продукту											
1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб		190		190	190		190	150		150
	ефективності											
1	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.								15 407		15 407
2	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.		15 170		15 170	17 701		17 701	18 215		18 215
	якості											
1	Забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.		100		100	92		92	67		67
2	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.								100		100

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

(грн)

№ 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
Завдання 1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції								
	затрат								
1	Кількість ІРЦ	од.		1		1	1		1
2	Середньорічне число штатних одиниць, прирівнених до педагогічного персоналу	од.		13		13	13		13
	продукту								
1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб		150		150	150		150
	ефективності								
1	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.		25 210		25 210	25 210		25 210
2	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.		19 869		19 869	19 869		19 869
	якості								
1	Забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.		100		100	100		100
2	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.		100		100	100		100

9. Структура видатків на оплату праці

(грн)

Напрями використання бюджетних коштів	2023 рік (звіт)		2024 рік		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Обов'язкові виплати, у тому числі:	2 182 297		2 551 846		1 719 892		2 870 306		2 870 306	
посадовий оклад	1 500 689		1 759 139		1 164 564		1 968 300		1 968 300	
доплати										
надбавки	681 608		792 707		555 328		902 006		902 006	
Премії										
Матеріальна допомога, у тому числі	131 813		150 837		145 571		164 025		164 025	
на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	131 813		150 837		145 571		164 025		164 025	
Виплати, що носять необов'язковий (стимулюючий) характер, у тому числі:	39 225		43 627		28 881		48 814		48 814	
надбавки	39 225		43 627		28 881		48 814		48 814	
Інші виплати	13 180		15 084				16 403		16 403	
УСЬОГО	2 366 515		2 761 394		1 894 344		3 099 548		3 099 548	
в т.ч. оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	Х		Х		Х		Х		Х	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2023 рік (звіт)				2024 рік (план)				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
	Педагогічні працівники	13,00	13,00			13,00	13,00			13,00		13,00		13,00	
	Усього штатних одиниць	13,00	13,00			13,00	13,00			13,00		13,00		13,00	
	з них штатні одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	Х	Х			Х	Х			Х		Х		Х	

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	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
	УСЬОГО										

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	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
	УСЬОГО							

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2023 - 2027 роках:

Найменування об'єкта відповідно до проектно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкту (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкту	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.

У 2023 році виплата заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції була виплачена в повному обсязі. У 2024 році виплата заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції планується в повному обсязі. На 2025 рік обсяг видатків запланований згідно з Постановою КМУ від 05.12.2024 року № 1394 "Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік" відповідно до листа Департаменту фінансів Чернігівської облдержадміністрації від 11.12.2024 № 07-20/134 "Про розподіл субвенції на 2025 рік на січень-серпень 2025 року.

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

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2023 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	2 366 968	2 366 515						2 366 515
2120	Нарахування на оплату праці	520 732	498 827						498 827
	УСЬОГО	2 887 700	2 865 342						2 865 342

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	2 761 394				2 761 394					
2120	Нарахування на оплату праці	607 506				607 506					
	УСЬОГО	3 368 900				3 368 900					

3) дебіторська заборгованість у 2023 - 2024 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. 2023	Дебіторська заборгованість на 01.01. 2024	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01. 2025	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	9	10
2111	Заробітна плата	2 366 968	2 366 515					
2120	Нарахування на оплату праці	520 732	498 827					
	УСЬОГО	2 887 700	2 865 342					

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

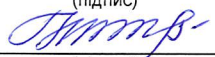
15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2025 рік та на 2026 - 2027 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2023 році, та очікувані результати у 2024 році.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

Головний бухгалтер



(підпис)



(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(прізвище та ініціали)

Надія КОТ

(прізвище та ініціали)