

БЮДЖЕТНИЙ ЗАХІТ НА 2023 – 2025 РОКИ індивідуальний (Форма 2023-2)

1. Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	06 <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	36299692 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	061 <small>(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	36299692 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. 0615063 5063 0810 Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		2357600000 <small>(код бюджету)</small>

4. Мета та завдання бюджетної програми на 2023 - 2025 роки:

1) Мета бюджетної програми, строки її реалізації;

Організація та ведення фінансового та бухгалтерського обліку в спортивних школах і спорудах, які підпорядковані департаменту освіти та гуманітарної політики.

2) завдання бюджетної програми;

Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту.

3) підстави реалізації бюджетної програми.

Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні, Бюджетний кодекс України, Закон України "Про оплату праці", Наказ Міністерства України у справах сім'ї, молоді та спорту від 23.09.2005 р. № 2097 "Про впорядкування умов праці працівників бюджетних установ, закладів та організацій галузі фізичної культури і спорту" від 23.09.2005 р., Закон України "Про збір на обов'язкове пенсійне страхування" від 26.06.1997 р. № 400/97-ВР, Закон України "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" від 08.07.2010 р. № 2464-УІ, Закон України "Про страхові тарифи на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання, які спричинили втрату працездатності" від 22.02.2001 р. № 2272-III, Закон України від 24.12.1993 № 3808-XIII "Про фізичну культуру і спорт" із змінами, Закон України "Про позашкільну освіту" від 22.06.2000 № 1841-III, рішення міської ради від 29.07.2021 р. № 8-4 "Про затвердження міської Програми розвитку фізичної культури та спорту у м.Черкаси на 2022-2026 роки" (зі змінами), рішення Черкаської міської ради від 23.12.2021 № 16-22 "Про бюджет Черкаської міської ради територіальної громади на 2022 рік(23576000000)"

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

1) надходження для виконання бюджетної програми у 2021 - 2023 роках:

Код	Найменування	2021 рік (звіт)				2022 рік (затверджено)				2023 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

(грн.)

Результативні показники бюджетної програми:

1) результативні показники бюджетної програми у 2021 - 2023 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2021 рік(звіт)			2022 рік(затверджено)			2023 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											
	Обсяг фінансування	грн.	кошторис	1197956,00	0,00	1197956,00	1659913,00	0,00	1659913,00	2066471,00	0,00	2066471,00
	Кількість штатних працівників централізованої бухгалтерії	од.	штатний розпис	5,25	0,00	5,25	7,25	0,00	7,25	7,25	0,00	7,25
	Кількість закладів, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	од.	стат.звіт.	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00
	Продукту											
	Кількість складених бухгалтерських та статистичних звітів	од.	звітність	440,00	0,00	440,00	440,00	0,00	440,00	440,00	0,00	440,00
	Кількість особових рахунків, які обслуговуються централізованою бухгалтерією	од.	звітність	385,00	0,00	385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість рахунків відкритих в органах державного казначейства	од.	розрахунок	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00
	Забезпечення організації, ведення фінансового та бухгалтерського обліку заходів, організованих профільним управлінням департаменту	од.	розрахунок	178,00	0,00	178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
	Середні витрати за звітний період на утримання однієї штатної одиниці	грн.	внутрішній облік	228182,00	0,00	228182,00	228954,00	0,00	228954,00	230335,00	0,00	230335,00
	Середня кількість особових рахунків які обслуговує один спеціаліст	од.	розрахунок	77,00	0,00	77,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середня кількість установ, які обслуговує один спеціаліст	од.	розрахунок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	Середня кількість підготовлених звітів одним спеціалістом	од.	розрахунок	88,00	0,00	88,00	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00
	Середня кількість рахунків, відкритих в органах державного казначейства, які обслуговує один спеціаліст	од.	розрахунок	5,00	0,00	5,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	Якості											
	Відсоток закладів, забезпечених бухгалтерським обліком, статистичною звітністю до загальної кількості закладів сфери фізичної культури і спорту	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	Відсоток заходів, забезпечених бухгалтерським обліком, статистичною звітністю до загальної кількості заходів організованих відповідним профільним управлінням департаменту	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

результативні показники бюджетної програми у 2024-2025 роках:

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік(прогноз)			2025 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

9. Структура видатків на оплату праці:

(грн.)

Найменування	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)		2024 рік (прогноз)		2025 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	350 606	0	441 976	0	441 976	0	0	0	0	0
Премії	479 100	0	609 776	0	609 776	0	0	0	0	0
Матеріальна допомога	18 000	0	24 765	0	24 765	0	0	0	0	0
Стимулюючі доплати та надбавки, що носять необов'язковий характер	103 400	0	208 683	0	532 150	0	0	0	0	0
УСЬОГО	951 106	0	1 285 200	0	1 608 667	0	0	0	0	0

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

N з/п	Категорії працівників	2021 рік (звіт)				2022 рік (затверджено)				2023 рік		2024 рік		2025 рік	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Спеціалісти	7,00	5,00	0,00	0,00	7,00	4,00	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Інші працівники	0,25	0,25	0,00	0,00	0,25	0,25	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	7,25	5,25	0,00	0,00	7,25	4,25	0,00	0,00	7,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2021 - 2023 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2021 рік (звіт)			2022 рік (затверджено)			2023 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 фізичної культури та спорту у м. Черкаси на 2022-2026 роки	Рішення Черкаської міської ради від 29.07.2021 №8-4	1 197 956	0	1 197 956	1 659 913	0	1 659 913	2 066 471	0	2 066 471
	УСЬОГО		1 197 956	0	1 197 956	1 659 913	0	1 659 913	2 066 471	0	2 066 471

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024-2025 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджена програма	2024 рік (прогноз)			2025 рік (прогноз)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2021 - 2023 роках:

(грн.)

Найменування об'єкта відповідно до проєктно-кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість об'єкта	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)		2024 рік (прогноз)		2025 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 2021 році, очікувані результати у 2022 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2023 - 2025 роки.

На виконання програми у 2021 р. по заг. фонду направлено 1198.0 тис. грн., що становить 99.15 відс. до уточн. річного плану. В рамках цієї програми централіз.бухгалтерією проводиться фін.та бухг.облік в закладах молоді, фізичної культури і спорту. Штатна чисельність працівників централізованої бухгалтерії становить 7,25 осіб, що на рівні шт.чис.2020 року, фактична чисельність 4,25 ос.. В середньому 1 спеціаліст обслуговує 3 установи.

На виконання програми у 2022 р. по заг.фонду направлено 1659.9 тис.грн. Кількість шт.прац. централіз.бухгалтерії становить 7,25 од. фактична чисельність 4,25 ос. Кількість закладів, які обслуговуються централіз.бухгалтерією становить 11 од. Планова кількість складених бухгалтерських та стат. звітів становитиме 440 од..Середньорічні витрати на утримання однієї шт.одиниці становить 229,0 тис.грн.Середня кількість установ, які обслуговує один спец.становить 2 од.

На виконання програми на 2023 заплановано - 2066,5 тис. грн., показники виконання програми прогнозовано залишаться на рівні 2022 року.

Бюджетні зобов'язання у 2021 і 2023 роках :

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 2021 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	951 200	951 106	0	0	0	0	0	951 106
2120	Нарахування на оплату праці	204 299	204 299	0	0	0	0	0	204 299
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 288	3 288	0	0	0	0	0	3 288
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	9 542	8 842	0	0	0	0	0	8 842
2271	Оплата тепlopостачання	27 240	18 359	0	0	0	0	0	18 359
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	988	909	0	0	0	0	0	909
2273	Оплата електроенергії	11 704	11 153	0	0	0	0	0	11 153
	УСЬОГО	1 208 261	1 197 956	0	0	0	0	0	1 197 956

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

(грн.)

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2022 рік					2023 рік				
		затвержені 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	1 285 200	0	0	0	1 285 200	1 608 667	0	0	0	1 608 667
2120	Нарахування на оплату праці	280 830	0	0	0	280 830	353 907	0	0	0	353 907
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	11 966	0	0	0	11 966	11 966	0	0	0	11 966
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	15 846	0	0	0	15 846	15 846	0	0	0	15 846
2271	Оплата тепlopостачання	47 710	0	0	0	47 710	46 065	0	0	0	46 065
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	1 432	0	0	0	1 432	1 680	0	0	0	1 680
2273	Оплата електроенергії	16 929	0	0	0	16 929	28 340	0	0	0	28 340
	УСЬОГО	1 659 913	0	0	0	1 659 913	2 066 471	0	0	0	2 066 471

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки / надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо ліквідації заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2111	Заробітна плата	1 285 200	951 106	0	0	0		
2120	Нарахування на оплату праці	280 830	204 299	0	0	0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	11 966	3 288	0	0	0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	15 846	8 842	0	0	0		
2271	Оплата тепlopостачання	47 710	18 359	0	0	0		
2272	Оплата водopостачання та водовідведення	1 432	909	0	0	0		
2273	Оплата електроенергії	16 929	11 153	0	0	0		
	УСЬОГО	1 659 913	1 197 956	0	0	0		

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2023 році

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.01.2022 відсутня. Вживаються заходи своєчасного взяття бюджетних зобов'язань враховуючи наявну потребу для недопущення виникнення на кінець бюджетного року кредиторської заборгованості загального фонду.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2023 рік та на 2024 - 2025 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2022 році, та очікувані результати у 2023 році.

Директор департаменту освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради

Головний бухгалтер

Богдан БСЮВ

(підпис)
(підпис)

Тетяна САМОЙЛОВА

(прізвище та ініціал)

(прізвище та ініціал)