

ПОЯСНОВАЛЬНА ЗАПІСКА

до бюджетного запиту на 2024-2026 роки

по Руднянській гімназії Великодимерської селищної ради
Броварського району Київської області

При складанні бюджетного запиту на 2024 рік в першочерговому порядку дотримані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати і на проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ і послуги зв'язку, які споживають бюджетні установи, з метою не допущення будь-якої простроченої заборгованості із зазначених видатків.

Виходячи з цього, під час складання бюджетного запиту на 2024-2026 роки, враховані наступні соціальні стандарти:

прожитковий мінімум на одну особу:

- з 01 січня 2024 року в розрахунку на місяць становитиме 2 920,00 грн;

- з 1 січня 2025 року – 3 183,00 грн,

- з 1 січня 2026 року – 3 431,00 грн;

для дітей віком до 6 років – на 2024 рік становитиме 2 563,00 грн,

на 2025 рік – 2 794,00 грн ,

на 2026 рік – 3 012,00 грн;

для дітей віком від 6 до 18 років – на 2024 рік становитиме 3 196,00 грн,

на 2025 рік – 3 484,00 грн ,

на 2026 рік – 3 756,00 грн;

для працездатних осіб – на 2024 рік становитиме 3 028,00 грн,

на 2025 рік – 3 301,00 грн ,

на 2026 рік – 3 558,00 грн;

для осіб, які втратили працездатність – на 2024 рік становитиме 2 361,00 грн,

на 2025 рік – 2 573,00 грн ,

на 2026 рік – 2 774,00 грн .

прогнозований розмір мінімальної заробітної плати:

- з 01 січня 2024 року – 7 100,00 грн;

- з 1 квітня 2024 року – 8 000,00 грн;

- з 01 січня 2025 року – 8 370,00 грн;

- з 01 січня 2026 року – 8 956,00 грн.

**прогнозний посадовий оклад працівника працівника I тарифного розряду
Єдиної тарифної сітки:**

- з 01 січня 2024 року – 3 195,00 грн;
- з 1 квітня 2024 року – 3 600,00 грн;
- з 01 січня 2025 року – 3 766,00 грн;
- з 01 січня 2026 року – 4 030,00грн.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) збільшино в середньому у 2024 році на коефіцієнт 1,125, у 2025 році – на 1,086, у 2026 році – на 1,071.

Видатки на оплату праці працівників Руднянської гімназії розраховані з урахуванням прогнозного розміру посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС та прогнозного розміру мінімальної заробітної плати.

З метою підвищення ефективності та продуктивності праці завдяки використанню цифрових технологій Руднянська гімназія в повному обсязі використовувала Інформаційно-аналітичну систему управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «LOGICA».

Руднянською гімназією надаються такі форми бюджетних запитів:

- Бюджетний запит на 2024-2026 роки загальний (форма-2024-1);
- Бюджетний запит на 2024-2026 роки індивідуальний (форма-2024-2);
- Бюджетний запит на 2024-2026 роки додатковий (форма-2024-3).

До бюджетного запиту надаються розрахунки по харчуванню та енергоносіям. Також додається штатний розпис на 2024 рік.

Штатна чисельність працівників Руднянської гімназії на 2024 рік в порівнянні 2023 роком не зміниться і становитиме 79,85 шт.од:

- педагогічний персонал – 24,5 шт.од;
- технічний персонал – 30,5 шт.од.;
- персонал садочка – 24,85 шт.од.

На виконання бюджетної програми по КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» на 2024 рік передбачено видатки по загальному фонду в сумі **5 320 500,00 грн**, по спеціальному фонду- **1 047 000,00 грн**. Метою програми є забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

На виконання бюджетної програми по КПКВК 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» на 2024 рік

передбачено видатки по загальному фонду в сумі **5 269 000,00 грн**, по спеціальному фонду - **100 000,00 грн**. Метою програми є забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти

На виконання бюджетної програми по **КПКВК 0611031** «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції» на 2024 рік передбачено видатки по загальному фонду в сумі **6 420 000,00 грн**. Метою програми є забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в денних закладах загальної середньої освіти.

Порівняння виконання видатків загального фонду бюджету Рудницької гімназії відповідного періоду 2024 року до 2023 року по КПКВК 0611010

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік (план станом на 01.10.23р.), грн	2024 рік (проект), грн	Відхилення	
				грн	%
2111	Заробітна плата	2 355 000,00	2 700 000,00	345 000,00	14,65%
2120	Нарахування на оплату праці	530 000,00	594 000,00	64 000,00	12,08%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	17 000,00	70 000,00	53 000,00	311,76%
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
2230	Продукти харчування	630 000,00	1 047 000,00	417 000,00	66,19%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	180 000,00	192 500,00	12 500,00	6,94%
2250	Видатки на відрядження	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	31 200,00	44 600,00	13 400,00	42,95%
2273	Оплата електроенергії	170 000,00	172 100,00	2 100,00	1,24%
2274	Оплата природного газу	390 000,00	470 300,00	80 300,00	20,59%
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	20 000,00	12 000,00	-8 000,00	-40,00%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	9 400,00	10 000,00	600,00	6,38%
2800	Інші поточні видатки	1 000,00	0,00	-1 000,00	-100,00%
	УСЬОГО	4 341 600,00	5 320 500,00	978 900,00	22,55%

**Порівняння виконання видатків загального фонду бюджету Руднянської гімназії
відповідного періоду 2024 року до 2023 року
по КПКВК 0611021**

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік (план станом на 01.10.23р.), грн	2024 рік (проект), грн	Відхилення	
				грн	%
2111	Заробітна плата	2 305 000,00	2 655 800,00	350 800,00	15,22%
2120	Нарахування на оплату праці	515 000,00	584 100,00	69 100,00	13,42%
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	85 000,00	130 000,00	45 000,00	52,94%
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2 300,00	5 000,00	2 700,00	117,39%
2230	Продукти харчування	520 000,00	600 000,00	80 000,00	15,38%
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	313 000,00	240 000,00	-73 000,00	-23,32%
2250	Видатки на відрядження	44 900,00	10 000,00	-34 900,00	-77,73%
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	30 000,00	42 800,00	12 800,00	42,67%
2273	Оплата електроенергії	100 000,00	160 000,00	60 000,00	60,00%
2274	Оплата природного газу	710 000,00	780 000,00	70 000,00	9,86%
2275	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	30 000,00	36 300,00	6 300,00	21,00%
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	14 900,00	23 000,00	8 100,00	54,36%
2730	Інші виплати населенню	37 800,00	0,00	-37 800,00	-100,00%
2800	Інші поточні видатки	1 000,00	2 000,00	1 000,00	100,00%
	УСЬОГО	4 708 900,00	5 269 000,00	560 100,00	11,89%

**Порівняння виконання видатків загального фонду бюджету Руднянської гімназії
відповідного періоду 2024 року до 2023 року
по КПКВК 0611031**

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2023 рік (план станом на 01.10.23р.), грн	2024 рік (проект), грн	Відхилення	
				грн	%
2111	Заробітна плата	4 383 300,00	5 220 000,00	836 700,00	19,09%
2120	Нарахування на оплату праці	982 200,00	1 200 000,00	217 800,00	22,17%
	УСЬОГО	5 365 500,00	6 420 000,00	1 054 500,00	19,65%

Кошти, передбачені на 2024 рік, забезпечать належне функціонування закладу. За рахунок видатків, спрямованих на виконання бюджетних програм на 2024 рік, передбачається здійснення якісного управління освітнім процесом.

Відповідно до вимог Відповідно до вимг статті 15 Закону України «Про доступ до публічної інформації» бюджетний запит Руднянської гімназії на 2024-2026 роки буде розміщено на сайті закладу.

Директор



Ольга КОМПАНЕЦЬ

Головний бухгалтер

Альона ЗІНЕНКО