

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
17 липня 2015 року N 648
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 17 липня 2018 року N 617)

(0) (2) (код і піповної відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

2. Дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) комбінованого типу «Спадкоємець»

(найменування відповідального виконавця)

(0) (2)

(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

3. Надання дошкільної освіти

(найменування бюджетної програми/підпрограми з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)

(0) (2) (0) (1) (0) (1) (0)

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

4. Мета та завдання бюджетної програми/підпрограми на 2019 - 2021 роки:

1) мета бюджетної програми/підпрограми, строки її реалізації;

2) завдання бюджетної програми/підпрограми:

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної

3) підстави реалізації бюджетної програми/підпрограми:

Закону України «Про освіту»

Закону України «Про дошкільну освіту»

Постанова Кабінету Міністрів України від 22.11.2004 року № 1591 «Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах»

Наказ Міністерства освіти і науки України від 21.11.2002 року № 667 «Про затвердження Порядку встановлення плати для батьків за перебування дітей у державних і комунальних дошкільних та інтернатних навчальних закладах»

Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»,

Закону України «Про державний бюджет України»,

Закону України «Про засади державної регуляторної політики у сфері господарських відносин»

Наказ від 10.07.2017 № 992 "Про затвердження Типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі "Освіта"

5. Надходження для виконання бюджетної програми/підпрограми:
 1) надходження для виконання бюджетної програми/підпрограми у 2017 - 2019 роках:

грн.

Код	Найменування	2017 рік (звіт)				2018 рік (затверджено)				2019 рік (проект)											
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет	разом (3+4)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет	разом (7+8)	Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет	разом (11+12)								
														3	4	5	6	7	8	9	10
1	2		X	X				X				X			X						
	Надходження із загального фонду бюджету	7 581 572			7 581 572	8 864 755			8 864 755				8 864 755	11 544 266						11 544 266	
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X				X				900 000			900 000	X							1 320 000
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)				750 761				X						X						
	Повернення кредитів до бюджету	X							X												
	Усього	7 581 572	3 914 992	0	11 496 564	8 864 755	900 000	0	9 764 755	11 544 266	5 138 000	0	16 682 266		0						

2) надходження для виконання бюджетної програми/підпрограми у 2020 - 2021 роках:

грн.

Код	Найменування	2020 рік (прогноз)					2021 рік (прогноз)				
		3	4	5	6	у тому числі бюджет розвитку	Загальний фонд	Спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (7+8)	
1	2	3	4	5	6	у тому числі бюджет розвитку	7	8	9	10	
	Надходження із загального фонду бюджету	12 042 213	X		12 042 213		12 497 991		X	12 497 991	
	Власні надходження бюджетних установ (розписати за видами надходжень)	X			1 530 000	X		1 530 000		1 530 000	
	Інші надходження спеціального фонду (розписати за видами надходжень)		X								
	Повернення кредитів до бюджету	X			50 000	X		50 000		50 000	
	УСЬОГО	12 042 213	1 580 000	0	13 622 213	12 497 991	1 580 000	0	14 077 991	0	

6. Витрати за кодами Економічної класифікації витратів / Класифікації кредитування бюджету:
1) витратки за кодами Економічної класифікації витратків бюджету у 2017 - 2019 роках:

Код Економічної класифікації витратків бюджету	Найменування	2017 рік (звіт)			2018 рік (заверджено)			2019 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
1	2	3	4	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	4 807 502	0	0	4 807 502	5 458 400	0	0	5 458 400	6 113 408			6 113 408
2120	Нарахування на оплату праці	1 076 982	0	0	1 076 982	1 222 820	0	0	1 222 820	1 369 558			1 369 558
2210	Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	91 992	0	54 500	91 992	55 500	0	10 500	55 500	540 000			540 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	0	0	0	10 000	0	0	10 000	15 000			15 000
2230	Продукти харчування	696 118	731 720	0	1 427 838	750 000	900 000	0	1 650 000	1 230 000	1 320 000		2 550 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	136 935	0	0	136 935	292 835	0	48 000	292 835	1 089 000			1 089 000
2250	Витатки на відрядження	0	0	0	0	5 000	0	0	5 000	10 000			10 000
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	42 319	0	0	42 319	80 000	0	0	80 000	88 080			88 080
2273	Оплата електроенергії	153 663	0	0	153 663	240 200	0	0	240 200	264 220			264 220
2274	Оплата природного газу	576 061	0	0	576 061	750 000	0	0	750 000	825 000			825 000
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	17 128	0	17 128	0	0	0	0	0	68 000		68 000
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів УСЬГО	0	3 147 103	0	3 147 103	0	0	0	0	0	3 750 000		3 750 000
		7 581 572	3 895 951	54 500	11 477 523	8 864 755	900 000	58 500	9 764 755	11 544 266	5 138 000	0	16 682 266

2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2017 - 2019 роках:

грн.

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2017 рік (звіт)		2018 рік (затверджено)				2019 рік (проект)			разом (11+12)		
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	УСЬГО	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3) видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2020 - 2021 роках:

грн.

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2020 рік (прогнози)			2021 рік (прогнози)			разом (7+8)	
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2111	Заробітна плата	6 480 212			6 480 212	6 804 223			6 804 223
2120	Нарахування на оплату праці	1 451 732			1 451 732	1 524 318			1 524 318
2210	Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	600 000			600 000	600 000			600 000
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	20 000			20 000	20 000			20 000
2230	Продукти харчування	1 020 000	1 530 000		2 550 000	1 020 000	1 530 000		2 550 000
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 200 000			1 200 000	1 200 000			1 200 000
2250	Видатки на відряження	10 000			10 000	10 000			10 000
2272	Видатки на водовідведення	95 126			95 126	99 883			99 883
2273	Оплата електроенергії	290 642			290 642	319 706			319 706
2274	Оплата природного газу	874 500			874 500	899 861			899 861
3110	Придбання обладнання і предметів	0	50 000		50 000	0	50 000		50 000
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	0	0		0	0	0		0
	УСЬГО	12 042 213	1 580 000	0	13 622 213	12 497 991	1 580 000	0	14 077 991

4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2020 - 2021 роках:

грн.

Код Економічної класифікації видатків	Найменування	2020 рік (звіт)			2021 рік (затверджено)			разом (7+8)	
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	УСЬГО	0	0	0	0	0	0	0	0

7. Витрати за напрямками використання бюджетних коштів:

1) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2017 - 2019 роках:

№ з/п	Напрямок використання бюджетних коштів	2017 рік (звіт)			2018 рік (затверджено)			2019 рік (проект)			г.р.		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Забезпечення належних умов для надання дошкільної освіти	7 581 572	748 848	54 500	8 330 420	8 864 755	900 000	58 500	9 764 755	11 544 266	1 388 000		12 932 266
2	Капітальний ремонт УСЬГО	7 581 572	3 147 103	54 500	11 477 523	8 864 755	900 000	58 500	9 764 755	11 544 266	5 138 000	0	16 682 266
													3 750 000
													16 682 266

2) витрати за напрямками використання бюджетних коштів у 2020 - 2021 роках:

№ з/п	Напрямок використання бюджетних коштів	2020 рік (прогноз)			2021 рік (прогноз)			г.р.	
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку	Загальний фонд	Спеціальний фонд	У тому числі бюджет розвитку		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Забезпечення належних умов для надання дошкільної освіти	12 042 213	1 580 000	0	13 622 213	12 497 991	1 580 000	0	14 077 991
2	Капітальний ремонт УСЬГО	0	0	0	0	0	0	0	0
		12 042 213	1 580 000	0	13 622 213	12 497 991	1 580 000	0	14 077 991

8. Результативні показники бюджетної програми/підпрограми:

1) результативні показники бюджетної програми/підпрограми у 2017-2019 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2017 рік (прогноз)		2018 рік (прогноз)		2019 рік (прогноз)	
				Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2								
	затрат								
	кількість груп	од.	Розпорядження Боярської міської ради	12		12		12	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Штатний розпис	88,22		89,22		89,22	89,22
2	у тому числі:								
	педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	41,22		41,22		41,22	41,22
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Штатний розпис						
	спеціалістів	од.	Штатний розпис	4,5		4,5		5,5	5,5
3	робітників	од.	Штатний розпис	40,5		40,5		40,5	40,5
	продукту								0
	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	Табель обліку відвідувань дітей	397		397		405	405
	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Постанова КМУ N 688 від 01.09.1993р.	397		397		405	405
4	сфективності								0
	середні витрати на 1 дитину	грн.	Бюджетна та фінансова	19097	9813	21888	2222	28 504	12 686
	дито-дні відвідування	днів	Табель обліку відвідувань дітей	39604		39604		41623	41623
	якості								0
4	кількість днів відвідування	днів	Табель обліку відвідувань дітей	200		204		204	204

2) результативні показники бюджетної програми/підпрограми у 2020 - 2021 роках:

грн.

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2020 рік (прогноз)		2021 рік (прогноз)	
				Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2						
1	затрат						
	кількість груп	од.	Розпорядження Боярської міської ради	12		12	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Штатний розпис	89,22		89,22	
	у тому числі:			0		0	
	педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	41,22		41,22	
	адміністративного персоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Штатний розпис				
	спеціалістів	од.	Штатний розпис	5,5		5,5	
	робітників	од.	Штатний розпис	40,5		40,5	
2	продукту			0		0	
	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	Табель обліку відвідувань дітей	405		405	
	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Постанова КМУ N 688 від 01.09.1993р.	405		405	
3	ефективності			0		0	
	середні витрати на 1 дитину	грн.	Бюджетна та фінансова звітність	29 734	3 901	30 859	3 901
	діти-дні відвідування	днів	Табель обліку відвідувань дітей	41613		41613	
4	якості			0		0	
	кількість днів відвідування	днів	Табель обліку відвідувань дітей	204		204	
				204		204	
							204
							34 760
							41613
							0
							204

9. Структура видатків на оплату праці:

грн.

Найменування	2017 рік (звіт)		2018 рік (затверджено)		2019 рік (проект)		2020 рік (проект)		2021 рік (проект)	
	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
1. Обов'язкові виплати	4 750 974	0	5 332 006	0	6 002 828	0	6 362 997	0	6 681 147	0
У тому числі:										
Основна заробітна плата	2 817 956	0	3 255 034	0	3 676 619		3 897 216	0	4 092 077	0
Підвищення за кількість дітей (наказ МОН від 15.04.1993 №102)	8 035	0	3 539	0	3 964		4 202	0	4 412	0
Підвищення за почесні звання (постанова КМУ №643 від 54.902)	54 902	0	60 549	0	67 815		71 884	0	75 478	0
Підвищення за групу спеціального призначення (постанова КМУ 212.028)	212 028	0	220 916	0	247 426		262 271	0	275 385	0
Надбавка за вислугу років (постанова КМУ від 31.01.2001 №78)	455 416	0	518 386	0	580 592		615 428	0	646 199	0
Надбавка педагогічним працівникам за престижність (ПКМУ від 352.748)	352 748	0	354 376	0	396 901		420 715	0	441 751	0
Доплати за шкідливі умови праці (Наказ МОН від 15.04.1993 80.124)	80 124	0	88 237	0	98 825		104 755	0	109 993	0
Доплата до МЗП	458 489	0	562 406	0	629 895		667 688	0	701 073	0
Виплата щорічної грошової винагороди (ст. 57 ЗУ "Про освіту")	147 232	0	115 218	0	129 044		136 787	0	143 626	0
Доплата за роботу у нічний час (наказ МОН від 26.09.2005 №557)	25 116	0	27 662	0	30 981		32 840	0	34 482	0
на оздоровлення при неданні щорічної відпустки	138 928	0	125 683	0	140 765		149 211	0	156 671	0
2. Інші доплати та надбавки, які мають необов'язковий характер	31 412	0	98 732	0	110 580	0	117 215	0	123 075	0
У тому числі:										
Надбавка за складність та напруженість у роботі. (ПКМУ від 31.412)	31 412	0	98 732	0	110 580		117 215	0	123 075	0
3. Премії:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
4. Матеріальна допомога	0	0	0	0	0		0	0	0	0
УСЬГО	4 782 386	0	5 430 738	0	6 113 408	0	6 480 212	0	6 804 223	0
У тому числі оплата праці штатних одиниць за загальним	X		X						X	

10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорія працівників	2017 рік (звіт)		2018 рік (план)				2019 рік			2020 рік		2021 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		
	педагогічного персоналу	41,22	32			41,22	37,5			41,22	41,22	41,22	41,22	41,22	
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)		2			2	2				2		2		2
	3 спеціалістів		4,5			5,5	5,5			5,5	5,5	5,5	5,5		5,5
	4 робітників		40,5			40,5	40,5			40,5	40,5	40,5	40,5		40,5
	УСЬОГО		88,22			89,22	85,5	0	0	89,22	89,22	89,22	89,22	0	89,22
	з них: штатні					X	X					X			X
	одиниці за загальним фондом, що враховані також у спеціальному														

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

1) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми/підпрограми у 2017 - 2019 роках

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджено	2017 рік (звіт)		2018 рік (план)			2019 рік			
			Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
											разом (4+5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

2) місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми/підпрограми у 2020 - 2021 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Коли та яким документом затверджено	2020 рік (звіт)		2021 рік (план)			
			Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд (4+5) разом	Спеціальний фонд	Спеціальний фонд (7+8) разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
					0	0	0	0
	Усього	0	0	0	0	0	0	0

12. Об'єкти, які виконуються в межах бюджетної програми/підпрограми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2017 - 2021 роках

Найменування об'єкта відповідно до проекту - кошторисної документації	Строк реалізації об'єкта (рік початку і завершення)	Загальна вартість	2017 рік (звіт)		2018 рік (затверджено)		2019 рік (проект)		2020 рік (прогноз)		2021 рік (прогноз)	
			Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	Будівельної готовності об'єкта на кінець бюджетного
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2017 році, очікувані результати у 2018 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2019 - 2021 роки.

Показники ефективності виконання бюджетної програми змінюються в залежності від наявності витрат на капітальний ремонт. У 2017 році значне збільшення витрат на одну дитину зумовлено витратами на капітальний ремонт будівлі дитячого садочку. У 2018 році значні витрати на поліпшення умов перебування у садочку дітей та на капітальний ремонт кошти не передбачено, за рахунок чого спостерігаємо зменшення сумми витрат на одну дитину. У 2019 році планується капітальний ремонт даху, заміна огорожі, відновлення асфальтного покриття, заміна та реконструкція дитячих ігрових майданчиків, встановлення тінювих навісів. Таке поліпшення умов перебування дітей у дитячому садочку сприятиме зростанню середніх витрат на одну дитину. Разом з тим, в продовж 2017-2018рр. спостерігається зростання діто-днів відвідування. Забезпечивши кращі умови перебування дітей у садочку планується подальше зростання діто-днів відвідування. Окрім того, необхідно збільшити фінансування на харчування дітей у садочку враховуючи базовий індекс споживчих цін за 2017 та 2018 роки, який показує значне зростання вартості продуктів харчування у 2018 році, а саме станом на 10.10.2018 року офіційно ціни збільшились на 8,7%, що відображено у звіті Державної служби статистики за посиланням https://view.officeapps.live.com/office/app/asp?src=http://www.ukrstat.gov.ua/operativ/operativ2018ct/bisc/xls/bisc_2018_u.xls. Бюджетом 2018 року було передбачено вартість харчування однієї дитини на один день в сумі 45 грн., але зважаючи на фактичне збільшення цін постачальником вважаємо за необхідне переглянути питання вартості харчування та встановити його на рівні 50 грн в день на одну дитину. Вартість основних продуктів: вартість хлібу у січні 2018. складала 11,52 грн, а у жовтні 2018р. - 13,26 грн., риба у січні 2018 року коштувала 65 грн./кг. у жовтні 2018р. - 80,00 грн/кг., стегно куряче у січні 2018р. коштувало 73,15, у жовтні 2018р. - 75,70, свинина у січні 2018р. придбана за ціною 118 грн/кг, у жовтні 2018р. - 121 грн./кг. Також плануючи бюджет 2019 року передбачено зростання цін на комунальні послуги та енергоносії в середньому на 10%, що в подальшому призведе до зростання цін і на продукти харчування також. Передбачення витрат на 2019-2021 рр. обумовлена подальшою реалізацією функцій створення належних умов для надання на високому рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

14. Бюджетні зобов'язання у 2017 - 2019 роках:

1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 20__ році:

Код економічної класифікації видатків бюджету / код	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/недання кредитів	Кредиторська заборгованість на початок минулого бюджетного року	Кредиторська заборгованість на кінець минулого року	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за спеціальним фонду		Бюджетні зобов'язання (4+6)	
							загальнофонду	спеціального фонду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2) кредиторська заборгованість місцевого бюджету у 20__ - 20__ роках:

Код економічної класифікації видатків бюджету / код	Найменування	затвержені призначення	кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	20 рік планується погасити		очікуваний обсяг поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можливість кредиторської заборгованості на початок планового року	20 рік планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок спеціального фонду		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	кредиторська заборгованість за рахунок спеціального фонду				загальнофонду	спеціального фонду	
				кредиторська заборгованість на початок поточного бюджетного періоду	кредиторська заборгованість за рахунок спеціального фонду				загальнофонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3) дебіторська заборгованість у 2017 - 2019 роках:

Код економічної класифікації видатків бюджету / код	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2017	Дебіторська заборгованість на 01.01.2018	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2019 рік	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	За послуги, що надаються бюджетними установами згідно їх основною діяльністю	3	4	5	6	7	8	9
X	УСЬОГО	x	x	130069	151400	160000	Батьківська плата термін погашення якої ще не настав.	Оплата здійснюється до 10 числа кожного наступного місяця
				130069	151400	160000	x	x

4) аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2019 році. В зв'язку з тим, що батьківська плата за харчування дітей у дошкільних навчальних закладах вноситься, не пізніше 10 числа наступного місяця, щоразу виникає кредиторська заборгованість, яка погашається наступного місяця.

15. ~~Настав~~ за обслуговування видатків спеціального фонду на 2019 рік та на 2020 - 2021 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, в зв'язку з тим, що батьківська плата за харчування дітей у дошкільних навчальних закладах вноситься, не пізніше 10 числа наступного місяця, щоразу виникає кредиторська заборгованість, яка погашається наступного місяця.

Необхідно провести капітальний ремонт даху, заміну старої огорожі, відновити асфальтне покриття території, заасфальтувати дитячі ігрові майданчики та встановити тінюві навіси (спеціально обладнані зовнішні конструкції, які покриті спеціальним матеріалом, що захищає дітей від сонця, снігу та дощу).

У 2017-2018 роках сформовані за рахунок коштів за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю коштів за харчування дітей у ДНЗ. Спостерігається зростання коштів, що надійшли. Сума надходжень батьківської плати за харчування дітей у ДНЗ. Спостерігається зростання коштів, що надійшли. Сума надходжень батьківської плати за харчування дітей у ДНЗ. Спостерігається зростання коштів, що надійшли. Сума надходжень батьківської плати за харчування дітей у ДНЗ.

В.І. Дерага
(прізвище та ініціали)

Керівник фінансової служби

(підпис) _____ (прізвище та ініціали)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
17 липня 2015 року N 648
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 17 липня 2018 року N 617)

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2019 - 2021 РОКИ ДОДАТКОВИЙ (Форма 2019-3)

1. Дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) комбінованого типу «Спадкоємець»
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(0) (2)
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

2. Дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) комбінованого типу
(найменування відповідального виконавця)

(0) (2)
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

3. Надання дошкільної освіти
(найменування бюджетної програми/підпрограми з Типовою програмною класифікацією)

(0) (2) (0) (1) (0) (1) (0)
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

Код Економічної класифікації видатків бюджету/ код	Найменування	2019 рік (проект)				Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 2019 рік
		2017 рік (звіт)	2018 рік (затверджено)	граничний обсяг	Необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	4 807 502	5 458 400	6 113 408	347 475	Збільшення ФОП обумовлено плановим підвищенням окладів згідно ЄТС у 2019 році та зростанням мінімальної ЗП. Додаємо штатний розпис ДНЗ "Спадкоємець" на 2019 рік, який складено керуючись Законом України "Про оплату праці", Законом України "Про освіту", Законом України "Про дошкільну освіту", Постановою КМУ №1298 від 30.02.2002 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери", Інструкцією №102 від 15.04.93 (зі змінами) "Про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти", Постановою КМУ №643 від 20.04.2007 "Про затвердження розмірів підвищення посадових окладів (ставка заробітної плати) та додаткової оплати за окремі види педагогічної діяльності у співвідношенні до тарифної ставки", Постановою КМУ від 31.01.2001 №78 "Про реалізацію окремих положень частини першої статті 57 Закону України "Про освіту", частини першої статті 25 Закону України "Про загальну середню освіту", частини другої статті 18 і частини першої статті 22 Закону України "Про позашкільну освіту", Постановою КМУ від 23.03.2011 №373 "Про встановлення надбавки педагогічним працівникам закладів дошкільної, позашкільної, загальної середньої, професійної (професійно-технічної), вищої освіти, інших установ і закладів незалежно від їх підпорядкування", Наказом МОН від 26.09.2005 № 557 "Про впровадження умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ", Постановою КМУ від 22.08.2005 №790 "Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України з питань оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери". Загальна сума ФОП на 2019 рік, згідно штатного розпису, складає 6460882,77 грн., з них сума обов'язкових виплат на рік складає 6316924,76 грн.
2120	Нарахування на оплату праці	1 076 982	1 222 820	1 369 558	51 836	

2210	Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	91.992	55 500	61 050	478 950	Матеріали для розвитку та навчання дітей, канцтовари - 200 000,00 грн. Миючі засоби - 100 000,00 грн. Передплата профільних періодичних видань - 10 000,00 грн. Матраци на дитячі ліжечка - 23 500,00 грн. Заміна зношеної дитячої постілі - 16 000,00 грн. Посуд - 18 000,00 грн. Заміна зношених подушок - 22 500,00 грн. Заміна зношених дитячих ковдр - 30 000,00 грн. Стільці - 70 000,00 грн. Фарба - 20 000,00 грн. Заміна зношених килимових покриттів - 30 000,00 грн.
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	10 000	11 000	4 000	Збільшення коштів на медикаменти пов'язане з плановим подороженням цін.
2230	Продукти харчування	1 427 838	750 000	825 000	405 000	Враховуючи базовий індекс споживчих цін за 2017 та 2018 роки, який показує значне зростання вартості продуктів харчування у 2018 році, а саме станом на 10.10.2018 року офіційно ціни збільшилися на 8,7% що відображено у звіті Державної служби статистики за посиланням https://view.officeapps.live.com/office/view.aspx?src=http://www.ukrstat.gov.ua/operativ/operativ2018/ct/bisc/xls/bisc_2018_u.xls . Бюджетом 2018 року було передбачено вартість харчування однієї дитини на один день в сумі 45 грн., але зважаючи на фактичне збільшення цін постачальником, вважаємо за необхідне переглянути питання вартості харчування та встановити його на рівні 50 грн в день на одну дитину. Зміна вартості основних продуктів: вартість хлібу у січні 2018. складала 11,52 грн, а у жовтні 2018р. - 13,26 грн., риба у січні 2018 року коштувала 65,00 грн /кг, у жовтні 2018р. - 80,00 грн/кг, стегно куряче у січні 2018р. коштувало 73,15, у жовтні 2018р. - 75,70, свинина у січні 2018р. придбана за ціною 118 грн/кг, у жовтні 2018р. - 121 грн./кг. Також, плануючи бюджет 2019 року, передбачено зростання цін на комунальні послуги та енергоносії в середньому на 10%, що в подальшому призведе до неминучого зростання цін і на продукти харчування також. Окрім того, передбачено відшкодування за рахунок бюджетних коштів вартість харчування дітей, батьки яких мають пільгові умови оплати. Згідно Закону України "Про дошкільну освіту", Постанова КМУ №1243 від 26.08.2002 "Про невідкладні питання діяльності дошкільних та інтернатних навчальних закладів", Наказу МОН від 21.11.2002 №667 "Про затвердження порядку встановлення плати для батьків за перебування дітей у державних і комунальних дошкільних та інтернатних навчальних закладах" у ДНЗ "Спадкоємець" наявні наступні групи пільг: багатодітні сім'ї, малозабезпечені сім'ї, батьки учасники АТО, діти інваліди та діти сироти. Станом на 01.10.2018року загальна чисельність пільговиків у садочку 45 чоловік, з них 11 дітей користуються пільгою у розмірі 100%, 34 дитини мають пільгу у розмірі 50%.

					Кошти будуть направлені на забезпечення функціонування найнеобхідніших потреб: 30 000 Технічне обслуговування устаткування котельні та внутрішнього газопроводу 30 000 Послуги з ремонту і технічного обслуговування насосів. 50 000 Технічне обслуговування об'єкту газопостачання 50 000 Поточний ремонт котельні 15 000 Повірка лічильників 3 000 Дозвіл оператора котельні 10 000 Атестація робочих місць 20 000 Вивіз сміття 20 000 Заміна лічильників 400 000 Проектування, монтаж, налагодження, ремонт і технічне обслуговування систем автоматичного пожежогашіння, пожежної сигналізації, димовивідлення та інших автоматичних систем протипожежного захисту 350 000 Ремонт коридору 3 000 Послуги зв'язку 10 000 Послуги з лікувальних закладів (з розрахунку 100 грн. на одного працівника) 75 000 Профілактика обстеження персоналу (з розрахунку 1000грн на одного працівника) 15 000 Обслуговування комп'ютерних програм 8 000 Технічне та сервісне обслуговування тривожної системи сигналізації				
2240	Оплата послуг (крім комунальних)								Відрадження розраховано на підставі плану підвищення кваліфікації педагогічних працівників.
2250	Видати на відрадження	0	5 500			4 500			
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	42 319	80 000			0			Розраховано відповідно до планових коефіцієнтів згідно листа № 4-10/474 від 25.09.2018р.
2273	Оплата електроенергії	153 663	240 200			0			Розраховано відповідно до планових коефіцієнтів згідно листа № 4-10/474 від 25.09.2018р.
2274	Оплата природного газу	576 061	750 000			0			Розраховано відповідно до планових коефіцієнтів згідно листа № 4-10/474 від 25.09.2018р.
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	17 128	0			68 000			Комп'ютер для другого бухгалтеря -11000грн Багатофункціональний пристрій (принт, сканер, копіювальний апарат)-17000 грн Заміна зношених меблів - 40 000,00 грн.
3132	Капітальний ремонт інших об'єктів	3 147 103	0			3 750 000			Тіньові навіси (спеціально обладнані зовнішні конструкції, які встановлюються на потрібній ділянці двору з метою захисту дітей під час проливунок від сонця, снігу та дощу) - 750 000 грн Заміна старої огорожі - 500 000 грн. Відновлення асфальтного покриття - 200 000 грн. Заміна та реконструкція дитячих ігрових майданчиків - 300 000 грн. Заміна даху - 2 000 000 грн.
Усього		11 477 523	9 764 755			9 884 935			5 876 643

Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми/підпрограми, у разі передбачення додаткових коштів грн.

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2019 рік (проект) у межах доведених граничних обсягів		2019 рік (проект) змін у разі передбачення додаткових коштів	
				5	6	5	6
1	2	3	4	5	6	5	6
1	затрат						
	кількість груп	од.	Розпорядження Боярської міської ради	12	12		
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	Штатний розпис	89,22	89,22		
	у тому числі:						
	педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	41,22	41,22		
	адміністративного персоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Штатний розпис			2	
	спеціалістів	од.	Штатний розпис			5,5	
	робітників	од.	Штатний розпис			40,5	
2	продукту						
	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	Табель обліку відвідувань дітей	405	405		
	кількість дітей від 0 до 6 років	осіб	Постанова КМУ N 688 від 01.09.1993р.	405	405		
3	ефективності						
	середні витрати на 1 дитину	грн	Бюджетна та фінансова звітність	41.191	42.049		
	дито-дні відвідування	днів	Табель обліку відвідувань дітей	41613	41613		
4	якості						
	кількість днів відвідування	днів	Табель обліку відвідувань дітей	204	204		
	Усього						

Наслідки у разі, якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2019 році, та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми/підпрограми

В наслідок відсутності фінансування дитячий садочок не зможе гарантувати безпечне перебування дітей на території, педагогічний персонал залишиться без підвищення посадових окладів та надбавок, які передбачені чинним законодавством, комунальні підприємства матимуть законні підстави для відключення водопостачання, електроенергії, постачання природного газу та ін., садочок не зможе прийняти дітей наступного навчального року у разі відсутності повного комплексу технічних робіт необхідних для початку опалювального сезону.

2) додаткові витрати на 2020 - 2021 роки за бюджетними програмами/підпрограмами:

Дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) комбінованого типу «Спадкоємець»

ГРН.

Код	Найменування	Індикативні прогностичні показники	20__рік(прогноз)	необхідно додатково (+)	Індикативні прогностичні показники	20__рік(прогноз)	необхідно додатково (+)
1	2	3	4	5	6	7	

Обґрунтування необхідності додаткових коштів на 20__ - 20__ роки

Зміна результативних показників бюджетної програми/лінійної програми у разі передбачення додаткових коштів:

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	20__рік(прогноз) у межах доведених граничних обсягів	20__рік(прогноз) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
	затраг				
	продукту				
	ефективності				
	якості				

20__ рік(прогноз) у межах доведених індикативних прогностичних показників



В.І. Дарга
(прізвище та ініціали)

Керівник фінансової служби _____ (підпис)
_____ (прізвище та ініціали)