|  |  |
| --- | --- |
| **ЗАТВЕРДЖЕНО:**  Міністерство освіти і науки України  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (підпис) (власне ім’я, прізвище)  «\_\_\_\_\_»\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | **ЗАТВЕРДЖЕНО:**  Волинська обласна рада  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Григорій НЕДОПАД (власне ім’я, прізвище)  « » 20\_\_ р. |
|

**ТЕХНІКО-ЕКОНОМІЧНЕ обґрунтування**

**передачі цілісного майнового комплексу**

**Професійно-технічного училища № 22**

**смт Луків**

**з державної власності у спільну власність територіальних громад Волинської області**

**ЗМІСТ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1 Резюме** |  | 3 |
|  |  |  |
| **2 Загальна характеристика об’єкта передачі** |  | 3 |
| 2.1 Загальні відомості про навчальний заклад |  | 3 |
| 2.2 Земельні ділянки |  | 5 |
|  |  |  |
| **3 Характеристика фінансово-господарської діяльності** |  | 6 |
| 3.1.Надходження, касові видатки загального фонду |  | 7 |
| 3.2 Надходження, касові видатки спеціального фонду |  | 8 |
| 3.3 Результат фінансової діяльності |  | 9 |
| 3.4 Аналіз руху та технічного стану основних фондів |  | 9 |
|  |  |  |
| **4 Обґрунтування доцільності здійснення передачі**  **Професійно-технічного училища № 22 смт Луків з державної**  **в комунальну власність** |  | 10 |
| 4.1 Необхідність здійснення передачі та прогноз очікуваних результатів |  | 10 |
| 4.2 Шляхи та заходи підвищення ефективності діяльності |  | 10 |
| 4.3 Обсяги та джерела фінансування витрат для подальшого утримання та використання об’єкта передачі |  | 10 |
| 4.4 Прогноз бюджетної та економічної ефективності діяльності підприємства |  | 10 |
| 4.5 Відповідність функціонального призначення об’єкта передачі завданням, покладеним на обласну раду Волинської області |  | 12 |
| 4.6 Перспективний план закладу освіти на 2024-2027 роки |  | 13 |

1. **Резюме**

На виконання статті 27 Закону України «Про державний бюджет України на 2016 рік» до передачі з державної до комунальної власності Волинської обласної ради пропонується цілісний майновий комплекс Професійно-технічного училища № 22 смт Луків.

На сьогоднішній день Професійно-технічне училище № 22 смт Луків – це сучасний заклад професійної (професійно-технічної) освіти, який здійснює підготовку робітників високого рівня кваліфікації у сфері сільського виробництва, як правило, з числа випускників закладів загальної середньої освіти на основі базової та повної середньої освіти.

За роки існування закладу було підготовлено більше 19 тисяч кваліфікованих робітників сільського господарства, автомобільного напрямку для задоволення потреб у робітничих кадрах підприємств, організацій та закладів району, області.

Головним завданням освітнього закладу є забезпечення прав громадян України на здобуття професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до їх покликань, інтересів, здібностей, стану здоров’я з метою задоволення потреб економіки у кваліфікованих і конкурентоспроможних на ринку праці робітниках.

1. **Загальна характеристика об’єкта передачі**

**2.1 Загальні відомості про заклад освіти**

|  |  |
| --- | --- |
| Повна назва закладу освіти: | Професійно-технічне училище № 22  смт Луків |
| Відомча підпорядкованість: | Міністерство освіти і науки України |
| Рівень атестації: | другий |
| Поштова адреса:  Код за ЄДРПОУ:  Тел./факс  e-mail: | вул. Незалежності, 19  смт Луків, Волинська область, 44810  02539973  (03363)9-33-39  [ptu22vol@ukr.net](mailto:ptu22vol@ukr.net) |

Професійно-технічне училище № 22 смт Луків здійснює підготовку робітників високого рівня кваліфікації з інтегрованих професій:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Код професій | Назва професії | Контингент  станом на 01.01.2024 (кількість осіб) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва | 83 |
| 7233 | Слюсар з ремонту с/г машин та устаткування |
| 8322 | Водій автотранспортних засобів |
| 2 | 6131 | Робітник фермерського господарства | 88 |
| 3 | 7231 | Слюсар з ремонту колісних т/з | 90 |
| 8322 | Водій автотранспортних засобів |
| 4 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва (кат.А1) | 30 |
| 8322 | Водій автотранспортних засобів (кат. С) |
| 5 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва (кат. А1) | 25 |
| 8322 | Водій автотранспортних засобів (кат. С1) |
| 6 |  | Всього разом | 316 |

А також у училищі навчаються учні на платній основі:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *№*  *з/п* | Код  професій | Назва професії | Контингент  Станом на 01.01.2024  (кількість осіб) |
| 1 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва (кат. А2) | 15 |
| 2 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва (кат. А1) | 25 |
| 3 | 8322 | Водій автотранспортних засобів (кат. С, С1) | 18 |
| 4 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва (кат. В1) | 12 |
| Всього по училищу | | | 70 |

Основними замовниками робітничих кадрів є фермерське господарство «Поліський колос», ТОВ «Волинь Агро», ФГ «Перлина Турії», а також фізичні особи-підприємці та інші підприємства Волинської області державної та приватної форм власності.

* 1. **Земельні ділянки**

Земельні ділянки, що перебувають у власності Професійно-технічного училища № 22 смт Луків на праві постійного користування згідно державних актів, їх місце розташування, цільове призначення:

* Інформація з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та

Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об’єктів нерухомого майна щодо об’єкта нерухомого майна, номер інформаційної довідки: 349373836 від 06.10.2023, загальна площа – 4,2 га, кадастровий номер: 0723381900:04:003:0331, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, c. Зачернеччя, тип призначення − землі сільськогосподарського призначення.

* Інформація з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та

Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об’єктів нерухомого майна щодо об’єкта нерухомого майна, номер інформаційної довідки: 349374621 від 06.10.2023, загальна площа – 52,178 га, кадастровий номер: 0725555400:01:005:0006, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі сільськогосподарського призначення.

* Витяг з Державного реєстру речових прав, індексний номер витягу:

332231529 від 15.05.2023, загальна площа – 9,5489 га, кадастровий номер: 0725555400:03:005:1104, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі іншого призначення.

* Витяг з Державного реєстру речових прав, індексний номер витягу:

332235819 від 15.05.2023, загальна площа - 0,4075 га, кадастровий номер: 0725555400:02:008:1105, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі іншого призначення.

* Інформація з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та

Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об’єктів нерухомого майна щодо об’єкта нерухомого майна, номер інформаційної довідки: 349374449 від 06.10.2023, загальна площа – 171,8152 га, кадастровий номер: 0725583600:02:001:2724, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі сільськогосподарського призначення.

* Витяг з Державного реєстру речових прав, індексний номер витягу:

332225573 від 15.05.2023, загальна площа – 0,1351 га, кадастровий номер: 0725555400:03:005:1106, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі іншого призначення.

* Витяг з Державного реєстру речових прав, індексний номер витягу:

347644555 від 22.09.2023, загальна площа – 2,4688 га, кадастровий номер: 0725586700:01:002:0462, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, с. Сомин, тип призначення − землі іншого призначення.

* Витяг з Державного реєстру речових прав, індексний номер витягу:

345943636 від 11.09.2023, загальна площа – 1 га, кадастровий номер: 0725586700:01:002:0463, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, с. Сомин, тип призначення − землі іншого призначення.

* Інформація з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та

Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об’єктів нерухомого майна щодо об’єкта нерухомого майна, номер інформаційної довідки: 349373985 від 06.10.2023, загальна площа – 78,5633 га, кадастровий номер: 0725555400:05:018:1095, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі сільськогосподарського призначення.

* Інформація з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та

Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об’єктів нерухомого майна щодо об’єкта нерухомого майна, номер інформаційної довідки: 349374085 від 06.10.2023, загальна площа – 11,5219 га, кадастровий номер: 0725555400:05:018:1096, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі сільськогосподарського призначення.

* Інформація з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та

Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об’єктів нерухомого майна щодо об’єкта нерухомого майна, номер інформаційної довідки: 349374295 від 06.10.2023, загальна площа – 34,4783 га, кадастровий номер: 0725555400:04:022:1094, адреса: Волинська обл., Ковельський р-н, смт Луків, тип призначення − землі сільськогосподарського призначення.

**3. Характеристика фінансово-господарської діяльності**

Професійно-технічне училище № 22 смт Луків є юридичною особою, що фінансується з місцевого бюджету Волинської області.

Після передачі навчального закладу фінансування Професійно-технічного училища № 22 смт Луків буде відбуватися з місцевого бюджету Волинської області.

Майновий стан і результати господарської діяльності училища відображаються у фінансовій звітності, яка щоквартально подається до територіального органу Державної казначейської служби України та головному розпоряднику бюджетних коштів.

**3.1 Надходження, касові видатки загального фонду**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **Період** | |
| **2022** | **2023** |
| **1.** | **Надійшло коштів, тис. грн, в тому числі:** | **17961,1** | **20492,1** |
| 1.1 | Оплата праці і нарахування на заробітну плату | 13056,7 | 13417,9 |
| 1.2 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 401,4 | 169,9 |
| 1.3 | Продукти харчування | 193,6 | 292,7 |
| 1.4 | Медикаменти | 4,1 | 5,2 |
| 1.5 | Оплата послуг (крім комунальних) | 310,2 | 2007,4 |
| 1.6 | Видатки на відрядження | 0,3 | 10,6 |
| 1.7 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 1322,9 | 1597,7 |
| 1.8 | Стипендії | 2558,3 | 2892,0 |
| 1.9 | Інші виплати населенню | 111,6 | 92,9 |
| 2.0 | Інші видатки | 2,0 | 5,8 |
| **2.** | **Касові видатки загального фонду, тис. грн, в тому числі:** | **17961,1** | **20492,1** |
| 2.1 | Оплата праці і нарахування на заробітну плату | 13056,7 | 13417,9 |
| 2.2 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 401,4 | 169,9 |
| 2.3 | Продукти харчування | 193,6 | 292,7 |
| 2.4 | Медикаменти | 4,1 | 5,2 |
| 2.5 | Оплата послуг (крім комунальних) | 310,2 | 2007,4 |
| 2.6 | Видатки на відрядження | 0,3 | 10,6 |
| 2.7 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 1322,9 | 1597,7 |
| 2.8 | Стипендії | 2558,3 | 2892,0 |
| 2.9 | Інші виплати населенню | 111,6 | 92,9 |
| 3.0 | Інші видатки | 2,0 | 5,8 |

Аналізуючи вище наведені дані бачимо, що в 2023 році спостерігається збільшення надходжень коштів та касових видатків на оплату праці, стипендію, харчування, комунальних послуг, зменшення на оплату інших послуг (крім комунальних), видатків на оплату відряджень у порівнянні з попередніми роками.

**3.2 Надходження, касові видатки спеціального фонду**

Додатковими джерелами фінансування є: доходи від надання послуг згідно з основною діяльністю, доходи від реалізації продукції навчального господарства, 50 % заробітної плати учнів при проходженні виробничої практики на підприємствах, доходи від оренди котельні та інші.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **Період** | |
| **2022** | **2023** |
| **1.** | **Надходження спеціального фонду, тис. грн, в тому числі:** | **1167,8** | **1755,1** |
| 1.1. | Дохід за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю | 468,2 | 550,6 |
| 1.2 | Дохід від додаткової (господарської) діяльності | 567,8 | 913,3 |
| 1.3 | Дохід від оренди майна | 1,4 |  |
| 1.4 | Дохід від реалізації майна | 130,4 | 291,2 |
| **2.** | **Касові видатки спеціального фонду, тис. грн** | **1038,3** | **1558,3** |
| **3.** | **Інші надходження спеціального фонду (субвенція КМУ), тис. грн** |  |  |
| **4.** | **Касові видатки спеціального фонду, (субвенція КМУ), тис. грн** |  |  |
| **5** | **Інші надходження спеціального фонду (благодійні внески) тис. грн** | **189,7** | **342,3** |
| **6** | **Касові видатки спеціального фонду, (благодійні внески) тис. грн** | **189,4** | **342,3** |

Як видно з наведених вище даних, у 2023 році у Професійно-технічному училищі № 22 смт Луків надходження значно збільшились. Надходження до спеціального фонду спрямовувалися на придбання матеріалів для поточних ремонтів приміщень, навчальних кабінетів, виробничих майстерень, предметів та інвентарю необхідних для забезпечення належного здійснення навчально-виховного процесу. У грудні 2021року училище стало платником ПДВ. У 2021 році отримано субвенцію Кабінету міністрів України по КЕКВ 3000 «Придбання основного капіталу» в сумі 2312,0 тис. грн, в т. ч.: для придбання сільськогосподарської техніки – 1600,0 тис. грн. (комбайна − 870,0 тис. грн та трактора – 730,0 тис. грн) та для капітального ремонту сходових клітин у гуртожитках в сумі 712,0 тис. грн.

У 2022 році була отримана благодійна допомога на суму 189,7 тис. грн для навчальних цілей та для господарських потреб.

У 2023 році була отримана благодійна допомога на суму 342,3 тис. грн для внутрішньо переміщених осіб.

**3.3 Результат фінансової діяльності**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показник** | **Рік** | |
| **2022** | **2023** |
| Фінансовий результат, тис. грн МБ | -2515,2 | -2524,8 |

Фінансовий результат за 2023 рік змінився порівняно з 2022 роком за рахунок фактичних витрат по спеціальному фонду.

**3.4 Аналіз руху та технічного стану основних фондів**

Аналіз технічного стану основних засобів передбачає розрахунок коефіцієнту зносу основних засобів і коефіцієнту придатності основних засобів.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **2022** | **2023** |
| 1. | Первісна вартість основних засобів, тис. грн | 21336,6 | 22001,7 |
| 2. | Знос основних засобів, тис. грн | 3372,8 | 4064,7 |
| 3. | Залишкова вартість основних засобів, тис. грн | 17963,8 | 17937,0 |
|  | ***Коефіцієнт зносу основних засобів*** | ***0,16*** | ***0,18*** |
|  | ***Коефіцієнт придатності основних засобів*** | ***0,84*** | ***0,82*** |

З вищевказаних розрахунків основні засоби в Професійно-технічному училищі № 22 смт Луків у 2023 році зношені на 18%.

**4 Обґрунтування доцільності здійснення передачі Професійно-технічного училища № 22 смт Луків з державної в комунальну власність**

**4.1 Необхідність здійснення передачі та прогноз очікуваних результатів**

Передача майна закладів професійної (професійно-технічної) освіти з державної у комунальну власність дасть змогу упорядкувати систему фінансування та управління закладом. Передача цілісного майнового комплексу Професійно-технічного училища № 22 смт Луків з державної в комунальну власність Волинської обласної ради сприятиме наступному:

- фінансовому оздоровленню закладу;

- підвищенню ефективності діяльності;

- оновленню та модернізації основних засобів;

- ефективного використання приміщень, що не використовуються у навчальному процесі.

Очікується, що внаслідок реалізації передбачених цим техніко-економічним обґрунтуванням заходів щодо підвищення ефективності діяльності Професійно-технічного училища № 22 смт Луків будуть досягнуті такі результати:

- зменшення витрат на теплопостачання;

- зменшення витрат по електроенергії;

- зменшення витрат на усунення недоліків, які виникають в ході діяльності училища;

- збільшення наповнюваності груп;

- підвищення якості освітніх послуг;

- підготовка кваліфікованих робітників за новими напрямками, професіями.

**4.2 Шляхи та заходи підвищення ефективності діяльності**

Протягом 12 – ти місяців після передачі Професійно-технічного училища № 22 смт Луків у комунальну власність Волинської обласної ради, передбачається здійснення таких заходів: вирішення організаційних питань, проведення капітальних та поточних ремонтів потужностей закладу, оновлення основних засобів, техніки, інвентарю, необхідних для освітнього процесу.

**4.3 Джерела фінансування витрат для подальшого утримання та використання об’єкта передачі**

Обсяг загальної щорічної інвестиції на підтримання працездатності протягом 10 років 2000,00 тис. грн щорічно.

Джерелами фінансування зазначених витрат є кошти обласного бюджету Волинської області, власні надходження спеціального фонду, інші джерела не заборонені чинним законодавством.

**4.4 Прогноз бюджетної та економічної ефективності діяльності закладу**

При залученні інвестицій передбачених цим техніко-економічним обґрунтуванням заклад прогнозує збільшення контингенту учнів за такими напрямами підготовки:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Код професій | Назва професії | Контингент  станом на **01.01.2024** (кількість осіб) | Контингент станом на **01.01.2025**  (кількість осіб) | Контингент  станом на **01.01.2026** (кількість осіб) | Контингент  станом на **01.01.2027** (кількість осіб) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |  |
| 1 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва | 83 | 88 | 88 | 87 |
| 7233 | Слюсар з ремонту с/г машин та устаткування |
| 8322 | Водій автотранспортних засобів |
| 2 | 6131 | Робітник фермерського господарства | 88 | 90 | 90 | 90 |
| 3 | 7231 | Слюсар з ремонту колісних т/з | 90 | 90 | 90 | 90 |
| 8322 | Водій автотранспортних засобів |
| 4 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва  (кат. А1) | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 8322 | Водій автотранспортних засобів (кат. С) |
| 5 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва  (кат. А1) | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 8322.2 | Водій автотранспортних засобів (кат. С1) |
|  |  | **Всього** | **316** | **323** | **323** | **322** |

Платна основа

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Код  професій | Назва професії | Контингент  станом на **01.01.2024** | Контингент  станом на **01.01.2025** | Контингент  станом на **01.01.2026** | Контингент  станом на **01.01.2027** |
| 1 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва  (кат. А2) | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 2 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва  (кат. В1) | 12 | 15 | 15 | 15 |
| 3 | 8331 | Тракторист-машиніст с/г виробництва  (кат. А1) | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 4 | 8322 | Водій автотранспортних засобів  (кат. С, С1) | 18 | 25 | 25 | 25 |
| **Всього** | | | **70** | **80** | **80** | **80** |

У зв’язку зі збільшенням учнівського контингенту, середня вартість підготовки одного учня зменшуватиметься.

**4.5 Відповідність функціонального призначення об’єкта передачі завданням, покладеним на обласну раду Волинської області**

Відповідно до статті 32 Закону України «Про місцеве самоврядування» до відання виконавчих органів міських рад належить управління закладами освіти, що перебувають у комунальній власності обласної ради Волинської області, організація їх матеріально-технічного та фінансового забезпечення.

**4.6 Перспективний план Професійно-технічного училища № 22 смт Луків на 2024-2027 роки**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | |  | | |  | | | |  |
|  |  | **Структура фінансових надходжень**  **Професійно-технічного училища № 22 смт Луків** | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  | | |  | | |  | | |  |
| **№п/п** | **Джерела надходжень** | | | **2024** | | | **2025** | | | **2026** | | | **2027** |
| 1 | Загальний фонд | | тис. грн | **19534,0** | | | **21765,5** | | | **24265,7** | | | **27067,1** |
| 2 | Спеціальний фонд | | тис. грн | **2229,0** | | | **2379,7** | | | **2542,9** | | | **2719,6** |
| **Структура витрат** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **Загальний фонд** | |  |  | | | | |  | тис. грн | |
| 2111 | Заробітна плата | | | 12384,9 | | 13933,0 | | 15674,6 | | | | 17633,9 | |
| 2120 | Нарахування на оплату праці | | | 2724,7 | | 3065,3 | | 3448,5 | | | | 3879,6 | |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | | | 100,0 | | 105,0 | | 110,3 | | | | 115,8 | |
| 2220 | Медикаменти та перев’язувальні матеріали | | | 4,8 | | 5,0 | | 5,3 | | | | 5,6 | |
| 2230 | Продукти харчування | | | 297,1 | | 312,0 | | 327,6 | | | | 344,0 | |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | | | 126,8 | | 133,1 | | 139,8 | | | | 146,8 | |
| 2250 | Видатки на відрядження | | | 5,0 | | 5,3 | | 5,6 | | | | 5,9 | |
| 2272 | Оплата водопостачання та водовідведення | | |  | |  | |  | | | |  | |
| 2273 | Оплата електроенергії | | | 368,0 | | 414,0 | | 465,8 | | | | 524,0 | |
| 2271 | Оплата теплопостачання | | | 1252,6 | | 1409,2 | | 1585,4 | | | | 1783,6 | |
| 2275 | Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг | | |  | |  | |  | | | |  | |
| 2720 | Стипендії | | | 2188,4 | | 2297,8 | | 2412,7 | | | | 2533,3 | |
| 2730 | Інші виплати населенню | | | 75,9 | | 79,7 | | 83,7 | | | | 87,9 | |
| 2800 | Інші поточні видатки | | | 5,8 | | 6,1 | | 6,4 | | | | 6,7 | |
| 3000 | Капітальні видатки | | |  | |  | |  | | | |  | |
| **Всього:** | | | | **19534,0** | | **21765,5** | | **24265,7** | | | | **27067,1** | |  |
| **Спеціальний фонд** | | | | | | | | | | | | | |
| 2111 | Заробітна плата | | | 400,0 | | 450,0 | | | 506,3 | | | 569,6 | |
| 2120 | Нарахування на оплату праці працю | | | 88,0 | | 99,0 | | | 111,4 | | | 125,3 | |
| 2210 | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | | | 1349,7 | | 1417,2 | | | 1488,1 | | | 1562,5 | |
| 2220 | Медикаменти та перев’язувальні матеріали | | | 4,0 | | 4,2 | | | 4,4 | | | 4,6 | |
| 2230 | Продукти харчування | | | 50,0 | | 52,5 | | | 55,1 | | | 57,9 | |
| 2240 | Оплата послуг (крім комунальних) | | | 171,1 | | 179,7 | | | 188,7 | | | 198,1 | |
| 2250 | Видатки на відрядження | | | 10,6 | | 11,1 | | | 11,7 | | | 12,3 | |
| 2272 | Оплата водопостачання та водовідведення | | |  | |  | | |  | | |  | |
| 2273 | Оплата електроенергії | | | 35,0 | | 39,4 | | | 44,3 | | | 49,8 | |
| 2271 | Оплата теплопостачання | | |  | |  | | |  | | |  | |
| 2282 | Окремі заходи по реалізації програм | | |  | |  | | |  | | |  | |
| 2730 | Інші виплати населенню | | |  | |  | | |  | | |  | |
| 2275 | Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг | | |  | |  | | |  | | |  | |
| 2800 | Інші поточні видатки | | | 120,6 | | 126,6 | | | 132,9 | | | 139,5 | |
| 3110 | Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | | |  | |  | | |  | | |  | |
| **Всього:** | | | | **2229,0** | | **2379,7** | | | **2542,9** | | | **2719,6** | |

|  |  |
| --- | --- |
| Директор  Професійно-технічного училища  № 22 смт Луків  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сергій ОМЕЛЮХ | Начальник управління освіти і науки Волинської обласної державної адміністрації  \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Наталія МАТВІЮК |