

**БЮДЖЕТНИЙ ЗАПІГ НА 2023-2025 РОКИ ІНІЦІУАЛЬНИЙ (Форма 2023-2)**

1. Відділ освіти Роменської міської ради Сумської області  
(підсумкиння головного розпорядника контуру місцевого бюджету)

(0)(6) 02147919  
(код типової відповідної класифікації видатків та  
предметування місцевого бюджету)  
(код за СДРГОУ)

2. Відділ освіти виконавчого комітету Роменської міської ради Сумської області  
(підсумкування відповідального виконання)

(0)(6)(1) 02147919  
(код типової відповідної класифікації видатків та  
предметування місцевого бюджету)  
(код за СДРГОУ)

(0)(6)(1)(1)(1)(5)(1) (1)(1)(5)(1)  
(0)(9)(9)(0) 184500000  
(код типової відповідної класифікації видатків та  
предметування місцевого бюджету)  
(код Фінансової класифікації  
видатків та предметування бюджету)

(0)(6)(1) 184500000  
(код типової відповідної класифікації видатків та  
предметування місцевого бюджету)  
(код за СДРГОУ)

3. 4. Мета та завдання бюджетної програми на 2023 - 2025 роки  
1) мета бюджетної програми, строки її реалізації;  
2) завдання бюджетної програми;

Задовільнення потребами дітей з особливими потребами.  
забезпечити надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами.

3) підстави реалізації бюджетної програми.

- Закон України "Про освіту" від 23.05.1999 р. №1060-ХІІ;
- Закон України "Про державний бюджет України" на 2021 рік;
- Постанова Кабінету Міністрів України №1096 від 25.08.2004р. "Про встановлення розміру доплат за окремі види педагогічної діяльності";
- Постанова КМУ від 12.07.2017р. №545 "Про затвердження положення про інклюзивно-ресурсний центр";
- Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014р.№836 "Про тексти питання затвердження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів, наказ Міністерства фінансів України від 29.09.2017р.№793 (зі змінами);
- Р. № "Про затвердження типового переліку бюджетних програм і результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі "Освіта".

5. Налогові обсяги для виконання бюджетної програми:  
1) налагодження 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
	Надходження із загального фонду бюджету	143 387	X	X	143 387	239 627	X	X	239 627	241 593	X	X	241 593
	Власні надходження бюджетних установ (розподілити за видами надходжень)	X	1 273	0	1 273	X	0	0	0	X	0	0	0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	X	1 273	0	1 273	X	0	0	0	X	0	0	0
	<b>УСЬОГО</b>	<b>143 387</b>	<b>1 273</b>	<b>0</b>	<b>144 660</b>	<b>239 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>239 627</b>	<b>241 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>241 593</b>

2) налагодження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

Код	Найменування	2024 рік (прогноз)				2025 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	0	X	X	0	X	X	X	0
	Власні надходження бюджетних установ (розподілити за видами надходжень)	X	0	0	X	0	0	0	0
25020100	Благодійні внески, гранти та дарунки	X	0	0	X	0	0	0	0

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

**1) вилатки за кодами Економічної класифікації вилатків бюджету у 2021 - 2023 роках:**

Код Економічної класифікації вилатків бюджету	Найменування	2021 рік (звіт)				2022 рік (затверджене)				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
2111	Заробітна плата	38 580	0	0	38 580	41 207	0	0	41 207	42 092	0	0	42 092
2120	Нарахування на оплату праці	15 329	0	0	15 329	18 131	0	0	18 131	18 520	0	0	18 520
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	29 204	0	0	29 204	59 435	0	0	59 435	58 820	0	0	58 820
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	14 160	0	0	14 160	24 240	0	0	24 240	17 640	0	0	17 640
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	0	0	0	0	0	13 960	0	0	13 960
2271	Оплата теплоістачання	22 337	0	0	22 337	58 408	0	0	58 408	55 293	0	0	55 293
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	2 877	0	0	2 877	3 552	0	0	3 552	3 604	0	0	3 604
2273	Оплата електроенергії	10 644	0	0	10 644	20 694	0	0	20 694	21 224	0	0	21 224
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	10 256	0	0	10 256	0	0	0	0	9 600	0	0	9 600
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	1 273	0	1 273	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>УСЬОГО</b>		<b>143 387</b>	<b>1 273</b>	<b>0</b>	<b>144 660</b>	<b>239 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>239 627</b>	<b>241 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>241 593</b>

**2) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2021 - 2023 роках:**

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2021 рік (звіт)				2022 рік (затверджене)				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	<b>УСЬОТО</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>

**3) вилатки за кодами Економічної класифікації вилатків бюджету у 2024 - 2025 роках:**

(грн)

Код Економічної класифікації вилатків бюджету	Найменування	2024 рік (прогноз)				2025 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	0	0	0	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці	0	0	0	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	0	0	0	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	0	0	0	0	0	0	0	0
2250	Видатки на відрядження	0	0	0	0	0	0	0	0
2271	Оплата теплоістачання	0	0	0	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	0	0	0	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії	0	0	0	0	0	0	0	0
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0	0	0	0	0	0	0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>УСЬОТО</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4) надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2025 роках:**

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (прогноз)				2025 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)

[Код Класифікації]

кредитування  
бюджету

Найменування

	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку
№ з/п	Напрямами використання бюджетних коштів	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд
1		2				3	4
1	Забезпечити надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами	143 387	1 273	0	144 660	239 327	0
	УСЬОГО	143 387	1 273	0	144 660	239 327	0
						239 627	241 593
						241 593	241 593

7. Витрати за напрямами використання бюджетних коштів:  
1) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2021 - 2023 роках:

№ з/п	Напрямами використання бюджетних коштів	2021 рік (загіт)				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
1	Забезпечити надання якісних освітніх та медико-психологічних послуг дітям з особливими потребами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	241 593
	УСЬОГО	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	241 593

2) витрати за напрямами використання бюджетних коштів у 2024- 2025 роках:

	2024 рік (протиз)				2025 рік (протиз)				(грн)
	2021 рік (загіт)				2022 рік (затверджено)				
	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	

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

№ з/п	Показники	Однини виміру	Джерело інформації	2021 рік (загіт)				2022 рік (затверджено)				2023 рік (проект)			
				загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (8+9)	загальний фонд	спеціальний фонд	у тому числі бюджет розвитку	разом (11+12)
1	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	кількість інклюзивно-ресурсних центрів	од.	статистична звітність	1	0	1	1	0	1	1	0	1			
	середнє число штатних одиниць робітників	осіб	штатний розпис	0,5	0	0,5	0,5	0	0,5	0,5	0,5	0,5			
	Інструкту	од.	статистична звітність	1	0	1	1	0	1	0	1	1			
	кількість засланів	од.	статистична звітність	13708	0	13708	13708	0	13708	12689	0	12689			
	кількість учнів на території яку обслуговує центр	од.	статистична звітність	13708	0	13708	13708	0	13708	12689	0	12689			
	кількість літніх з особливими потребами, які отримують відповідну допомогу	осіб	бухгалтерська звітність	175	0	175	170	0	170	196	0	196			
	ефективності	од.	розрахунок	1	0	1	1	0	1	1	1	1			
	кількість закладів які обслуговує 1 штатна одиниця	од.	розрахунок	883	7	890	410	0	410	1233	0	1233			
	середні витрати на 1 літнину якості	грн.	розрахунок	100	0	100	100	0	100	100	0	100			
	відсоток літніх, які отримують відповідну допомогу	відс.	розрахунок	100	0	100	100	0	100	100	0	100			

## 2) результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

2) результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:								
№ з/п	Показники	Одиниця вимірювання	Джерело інформації	2024 рік (прогноз)			2025 рік (прогноз)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>затрат</b>							
	Кількість інклюзивно-ресурсних центрів	од.	статистична звітність	0	0	0	0	0
	середнє число штатних одиниць	осіб	штатний розпис	0	0	0	0	0
	роботників							
	<b>продукту</b>							
	кількість закладів	од.	статистична звітність	0	0	0	0	0
	кількість учнів на території яку обслуговує центр	од.	статистична звітність	0	0	0	0	0
	кількість дітей з особливими потребами, які отримують відповідну допомогу	осіб	бухгалтерська звітність	0	0	0	0	0
	<b>ефективності</b>							
	кількість застосувів які обслуговує 1 штатна одиниця	од.	розрахунок	0	0	0	0	0
	середні витрати на 1 дитину	грн.	розрахунок	0	0	0	0	0
	<b>якості</b>							
	відсоток дітей, які отримують відповідну допомогу	вілс.	роздрахунок	0	0	0	0	0

## 9. Структура видатків на оплату праці:

卷之三

## 10. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Программа "Освіта Роменської міської територіальної громади у 2021-2023 роках"	Рішення сесії від 23.12.2020р.	29 204	0	29 204	59 435	0	59 435	54 820	0	54 820
1	УСЬОГО		29 204	0	29 204	59 435	0	59 435	54 820	0	54 820

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

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

## 12. Об'єкти, які виконуються в межах більшості програми за рахунок коштів бюджету розвитку у 2021 - 2025 роках:

### 13. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання копії загального фонду бюджету у 2021 році, опикувані результатами

2022 році, обґрунтування необхідності передачення витрат кредитів на 2023 - 2025 роки

Для поповнення умов для дітей з вадами у 2021 р. було використано 144660 грн. утримання 1 дитини склало 890,16 грн. У 2022 р. затверджено 229627 грн. до на 65,6% більше проти минулого року. Середні витрати на утримання 1 дитини становить 1409,57 грн. дітей показник більший від минулого на 58,3%. На 2023 рік потреба в коштах на забезпечення медико-психологічних послуг дітим з вадами складає 241593 грн. до 0,8% більше проти 2022 року.

## 1) кредиторська заборгованість місцевого бюджету.

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредітів	Кредиторська заборгованість на погаток 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)
							1	2	
							3	4	5
							6	7	8
							9	10	
1									
2111	Заробітна плата	38 608	38 580	0	0	0	0	0	38 580
2120	Нарахування на оплату праці	16 123	15 329	0	0	0	0	0	15 329
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	29 204	29 204	0	0	0	0	0	29 204
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	14 160	14 160	0	0	0	0	0	14 160
2271	Оплата теплопостачання	37 914	22 337	0	0	0	0	0	22 337
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	2 878	2 877	0	0	0	0	0	2 877
2273	Оплата електроенергії	13 724	10 644	0	0	0	0	0	10 644
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку усього	10 256	10 256	0	0	0	0	0	10 256
		162 867	143 387	0	0	0	0	0	143 387

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

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2022 рік					2023 рік				
		планується погасити кредиторською заборгованості за рахунок коштів на початок поточного бюджетного періоду	затверджені відповідно до призначення	спеціального фонду	очікувані обсяги взяття зобов'язань (3-5)	межинна кредиторська заборгованості за рахунок коштів на початок бюджетного періоду (4-5-6)	планується погасити кредиторської заборгованості за рахунок коштів на початок поточного бюджетного періоду (4-5-6)	очікувані обсяги взяття зобов'язань (8-10)	межинна кредиторська заборгованості за рахунок коштів на початок поточного бюджетного періоду (4-5-6)	планується погасити кредиторської заборгованості за рахунок коштів на початок поточного бюджетного періоду (4-5-6)	очікувані обсяги взяття зобов'язань (8-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2111	Заробітна плата	41 207	0	0	0	41 207	42 092	0	0	0	42 092
2120	Нарахування на оплату праці Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	59 435	0	0	0	59 435	58 820	0	0	0	58 820
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	24 240	0	0	0	24 240	17 640	0	0	0	17 640
2250	Видатки на відрядження	13 960	0	0	0	13 960	14 800	0	0	0	14 800
2271	Оплата теплоостачання	58 408	0	0	0	58 408	55 293	0	0	0	55 293
2272	Оплата водопостачання та Водовідведення	3 552	0	0	0	3 552	3 604	0	0	0	3 604
2273	Оплата електроенергії	20 694	0	0	0	20 694	21 224	0	0	0	21 224
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0	0	0	0	9 600	0	0	0	9 600
<b>УСЬОГО</b>		<b>239 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>239 627</b>	<b>241 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>247 593</b>

3) Дебіторська заборгованість у 2021 - 2022 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету / код Класифікації кредитування	Найменування	Затверджено з урахуванням змін видатків/надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Причини виникнення заборгованості	(грн)		
							7	8	9
2111	Заробітна плата	38 608	38 590	0	0	0			
2120	Нарахування на оплату праці Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	16 123	15 329	0	0	0			
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	29 204	29 204	0	0	0			
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	14 160	14 160	0	0	0			
2271	Оплата теплоостачання та водовідведення	37 914	22 337	0	0	0			
2272	Оплата електроенергії	2 877	2 877	0	0	0			
2273	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	13 724	10 644	0	0	0			
2282	УСЬОГО	10 256	10 256	0	0	0			

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

І при забезпеченості кошторисних призначень на 2023 рік в сумі 241 593 грн, будуть в повному обсязі надані якісні освітні та медико-психологічні послуги діям з особливими потребами.

15. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2023 рік та на 2024 - 2025 роки за рахунком надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2021 році, та очікувані результати розрахунків у 2022 році:

Начальник відділу освіти

І.О Івницька

Головний бухгалтер

Г.В Бабій

