

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2024 рік

1. 06000000 Види освіти Роменської міської ради Сумської області (код за ЄДРПОУ) 02147919 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2. 06100000 Види освіти Роменської міської ради Сумської області (код за ЄДРПОУ) 02147919 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

3. 0611141 1141 0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 1854500000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Контроль за фінансово-господарською діяльністю.
2	Створення ефективних умов діяльності закладів освіти.
3	Забезпечити потребу учнів загальноосвітніх шкіл у професійній підготовці.

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти, забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення централізованого господарського обслуговування, забезпечення надання якісних послуг іншими закладами освіти.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти.

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:
7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення			Дрібень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			

1	Забезпечити складання і надання кошторисної звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошиками. Забезпечити ведення централізованого господарського обслуговування. Забезпечити надання якісних послуг МРП.	17 733 988,00	176 500,00	17 910 488,00	17 326 530,28	13 455 112,00	30 781 642,28	-407 457,72	13 278 612,00	12 871 154,28
2	Придбання ноутбуків для централізованої бухгалтерії.	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	365 110,00	365 110,00	0,00	-9 890,00	-9 890,00
УСЬОГО		17 733 988,00	551 500,00	18 285 488,00	17 326 530,28	13 820 222,00	31 146 752,28	-407 457,72	13 268 722,00	12 861 264,28

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратів (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

Пояснення	
№ з/п	2
1	По загальному фонду економіки по заробітній платі з нарахуванням 291 169,37 грн за рахунок ліцензійних листів, вакантної ставки І бухгалтерів та 4,75 ст. спеціалістів з безпеки в освітньому середовищі, енергоносіїв за рахунок теплопунктного режиму та відключення світла протягом року 18 370,92 грн. теплопостачання 2 350 грн. електроенергії 3 968 грн. придбання двох 12 049 грн, інші статті 97 917,43 грн за рахунок військового стану в державі, обмеженість руху платіжів згідно постанови від 09.06.22 №590 (зі змінами). По спеціальному фонду збільшення благодійної допомоги- придбання трьох шкільних автобусів для перевезення учнів.
2	Економія за рахунок зменшення вартості ноутбуків.

8. Витрати (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові витрати (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма "Освітня Рокенської територіальної громади у 2024-2026 роках"	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	365 110,00	365 110,00	0,00	-9 890,00	-9 890,00
	Усього	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	365 110,00	365 110,00	0,00	-9 890,00	-9 890,00

гривень

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових витратів (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
	кількість централізованих бухгалтерій	шт.	рішення міської ради	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць	осіб	штатний розпис	28,00	0,00	28,00	27,00	0,00	27,00	-1,00	0,00	-1,00
	кількість груп централізованого господарського обслуговування	шт.	статистична звітність	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

середньорічне число штатних одиниць спеціальств	шт.	штатний розпис	11,00	0,00	11,00	6,25	0,00	6,25	-4,75	0,00	-4,75
середньорічне число штатних одиниць робітників	шт.	штатний розпис	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
всього середньорічне число ставок	шт.	розрахунок	31,00	0,00	31,00	26,25	0,00	26,25	-4,75	0,00	-4,75
кількість навчальних закладів у МРЦ	шт.	статистична звітність	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
середньорічне число посадових окладів педагогічного персоналу	шт.	тарифікаційні списки	7,63	0,00	7,63	7,63	0,00	7,63	0,00	0,00	0,00
середньорічне число штатних одиниць адміністративного за умови оплати віднесени до педагогічного персоналу	шт.	тарифікаційні списки	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
середньорічне число штатних одиниць спеціальств	шт.	штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
середньорічне число штатних одиниць робітників	шт.	тарифікаційні списки	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
середньорічне число ставок	шт.	розрахунок	15,63	0,00	15,63	15,63	0,00	15,63	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків для придбання ноутбуків для централізованої бухгалтерії продукту	грн.	кошторис	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	365 110,00	365 110,00	0,00	-9 890,00	-9 890,00
кількість закладів, які обслуговуються групою централізованого господарства	шт.	розрахунок	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00
кількість учнів у МРЦ	осіб	мережа	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
отримано спеціальності операторів комп. набору	осіб	відомість	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
отримано спеціальств середств керівника	осіб	відомість	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
отримано спеціальності водій катег. В	осіб	відомість	63,00	0,00	63,00	63,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00
отримано спеціальності водій катег. С	осіб	відомість	41,00	0,00	41,00	41,00	0,00	41,00	0,00	0,00	0,00

отримано спеціальності	мол.сестра	осіб	відомість	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00
кількість особових	рахунків	од.	штатний розпис	2 285,00	0,00	2 285,00	2 285,00	0,00	2 285,00	0,00	2 285,00	0,00	0,00	0,00
кількість складених	звітів	шт.	розрахунок	1 293,00	0,00	1 293,00	1 293,00	0,00	1 293,00	0,00	1 293,00	0,00	0,00	0,00
отримано спеціальності	імідж дизайну	од.	відомість	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кількість закладів які	обслуговує	од.	розрахунок	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00
централізована	бухгалтерія	од.	довір	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
кількість придбаних	ноутбуків	шт.	розрахунок	2,20	0,00	2,20	2,20	0,00	2,20	0,00	2,20	0,00	0,00	0,00
ефективності	кількість установ, які	шт.	розрахунок	457,00	0,00	457,00	457,00	0,00	457,00	0,00	457,00	0,00	0,00	0,00
обслуговує 1 працівник	кількість особових	шт.	розрахунок	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
рахунків, які обслуговує	1 працівник	шт.	розрахунок	14 830,19	883,00	15 713,19	12 227,09	327,24	12 544,33	-2 603,10	-555,76	-3 138,86	0,00	0,00
кількість установ, які	обслуговує 1 працівник	шт.	розрахунок	0,00	23 437,50	23 437,50	0,00	23 437,50	23 437,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
господарчої групи	витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на	придбання 1 ноутбука	грн.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
якості	відсоток учнів-	відс.	розрахунок	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
отриманої професії	оператор комп. набору	відс.	розрахунок	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
секретар	водій категорії В	відс.	розрахунок	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
водій кат С	молодша сестра	відс.	розрахунок	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
імідж дизайну	імідж дизайну	відс.	розрахунок	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
забезпечення	працівників	відс.	розрахунок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
пенсійованої	розрахунок	відс.	розрахунок	0,00	57,10	57,10	0,00	57,10	57,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
бухгалтерії ноутбуками														

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
-------	-----------	----------------	--

1	2	3	4
	затрат		
	середнорічне число штатних одиниць	осіб	Зменшення за рахунок вакансії 1 ст. бухгалтера
	середнорічне число штатних одиниць спеціальність	шт.	Зменшення за рахунок вакансії 4,75 ст. спеціаліста з безпеки навколишнього середовища.
	всього середнорічне число ставок	шт.	Зменшення за рахунок вакансії 4,75 ст. спеціаліста з безпеки навколишнього середовища.
	обсяг видатків для придбання потреб для централізованої бухгалтерії продукту	грн.	Економія за рахунок зменшення вартості потреб.
	ефективності		
	витрати на 1 учня	грн.	Зменшення витрат на 1 учня МРП за рахунок економії зарплатної плати 291 169 грн - лікарняні листи та вакансії, смертності 18 370,92 за рахунок температурного режиму та відключення світла протягом року, інших статей через обмеження платежів згідно постанови від 09.06.22р. (зі змінами) №590.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників
Середній показник ефективності програми склав 103,4 бали, якості 100 балів, ефективність програми 203,4 бали - середній.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Протягом 2024р. централізованою бухгалтерією своєчасно та якісно забезпечувався контроль та виконання бухгалтерської звітності та обліку, фінансування закладів освіти, своєчасно виплачувалися заробітна плата, забезпечене якісне ведення господарського обслуговування, організоване та забезпечене своєчасне підвезення учнів до шкіл та у зворотному напрямі. Повністю забезпечене якісним наданням послуг МРП, підготовлено 200 учнів по виробничих професіях.

* Зазначенося всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначенося покращення щодо причин відключення освітніх закладів (бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від освіти, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначенося покращення щодо причин робочих місць між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу

Головний бухгалтер



_____ (підпис)
Ірина ІВНИЦЬКА
(Власне ім'я, прізвище)

_____ (підпис)
Ганна БАБІЙ
(Власне ім'я, прізвище)