

Затверджено
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
"(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)"

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0610160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555900000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення виконавчими органами міських рад, наданих законодавством повноважень у сфері освіти

5. Мета бюджетної програми
Керівництво і управління у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти м.Чернігова
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування

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		
		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
	Усього	6 057 337,00	1 185 800,00	7 243 137,00	5 463 912,00	96 843,00	5 560 755,00	-593 425,00	-1 088 957,00	-1 682 382,00
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти міста Чернігова	6 057 337,00	1 160 800,00	7 218 137,00	5 463 912,00	71 843,00	5 535 755,00	-593 425,00	-1 088 957,00	-1 682 382,00
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		25 000,00	25 000,00		25 000,00	25 000,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися за: КЕКВ 2111 у сумі 91 933 грн за рахунок вакансій, лікарняних виплат за рахунок коштів Пенсійного фонду ; КЕКВ 2120 у сумі 35733 грн за рахунок відповідної економії коштів на оплату праці; КЕКВ 2270 у сумі 446 404 грн за рахунок заходів з економії, ощадливого використання та зменшення обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг через сприятливий температурний режим в осінньо-зимовий період; КЕКВ 5000 у сумі 18 854 грн за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату послуг у 2024 році. Відхилення по спеціальному фонду обумовлено проведенням відновлення касових видатків.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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

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 видатків (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
1	затрат											
1.1	Кількість штатних одиниць,	од.	штатний розпис	17		17	12		12	-5		-5
1.2	у тому числі чоловіки	од.	штатний розпис	4		4	2		2	-2		-2
1.3	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	кошторис, план асигнувань		25 000	25 000		25 000	25 000			
1.4	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис, план асигнувань	4 765 256		4 765 256	4 637 591		4 637 591	-127 665		-127 665
1.5	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис, план асигнувань	983 048	1 000 800	1 983 848	536 644		536 644	-446 404	-1 000 800	-1 447 204
1.6	Витрати на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки	грн.	кошторис, план асигнувань	309 033	160 000	469 033	289 677	71 843	361 520	-19 356	-88 157	-107 513
2	продукту											
2.1	Кількість отриманих доручень, листів, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації	1 730		1 730	1 734		1 734	4		4
2.2	Кількість прийнятих нормативно - правових актів (накази, розпорядження, рішення)	од.	журнал реєстрації	795		795	789		789	-6		-6
2.3	Кількість придбання обладнання	од.	кошторис, план асигнувань		1	1		1	1			
3	ефективності											
3.1	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	50		50	49		49	-1		-1
3.2	Середні витрати на придбання одиниці обладнання та предметів довгострокового користування в загальній кількості запланованих	грн.	розрахунок		25 000	25 000		25 000	25 000			
3.3	Кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг, на одного працівника	од.	розрахунок	108		108	108		108			
3.4	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	280 309		280 309	386 466		386 466	106 157		106 157

3.5	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	57 826		57 826	44 720		44 720	-13 106		-13 106
3.6	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	18 178	8 824	27 002	24 140	5 969	30 109	5 962	-2 855	3 107
3.7	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок		1 471	1 471		2 083	2 083		612	612
4	якості											
4.1	Відсоток прийнятих нормативно-правових актів (наказів) у загальній кількості підготовлених документів	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень у загальній кількості	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.3	Відсоток придбання предметів довгострокового користування	відс.	розрахунок		100	100	100		100	100	-100	

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									
1	затрат											
1.1	Кількість штатних одиниць,	од.	Різниця в кількості штатних одиниць пояснюється наявністю вакантних посад та перебування працівників в відпустках по догляду за дитиною.									
	у тому числі чоловіки	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється звільненням чоловіків за власним бажанням.									
1.4	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакансій, оплатою лікарняних листів.									
1.5	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками по загальному фонду пояснюється ощадливим використанням та зменшенням обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг через сприятливий температурний режим в осінньо-зимовий період, а по спеціальному фонду пояснюється необхідністю планування кошторису для укладання та реєстрації договорів для відшкодування орендарями комунальних послуг.									
1.6	Витрати на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів, змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату послуг, а також по спеціальному фонду необхідністю планування кошторису для укладання та реєстрації договорів для відшкодування орендарями послуг з охорони приміщення, обслуговування ліфтів.									
2	продукту											
2.1	Кількість отриманих доручень, листів, заяв, скарг	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється тим, що було отримано більше доручень, листів, скарг ніж заплановано у звітному році.									
2.2	Кількість прийнятих нормативно - правових актів (накази, розпорядження, рішення)	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів (наказів) у звітному році.									
3	ефективності											
3.1	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів (наказів) у звітному році, відповідно на одного працівника.									
3.4	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками обумовлена меншою фактичною чисельністю посадових осіб ніж заплановано та змінами умов оплати праці відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2024 № 484									
3.5	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням фактичних показників витрат на комунальні послуги та енергоносії та відповідно зменшенням фактичної чисельності штатних одиниць.									
3.6	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням фактичних показників витрат на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками та відповідно зменшенням фактичної чисельності штатних одиниць.									
3.7	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється відповідним зменшенням фактичної чисельності штатних одиниць.									
4	якості											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники бюджетної програми "Керівництво і управління" виконані в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми, наданих законодавством повноважень у сфері освіти. На належному рівні вирішені питання забезпечення управління, а саме : забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході виконання бюджетної програми "Керівництво і управління" у сфері освіти міста Чернігова були реалізовані цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація даної бюджетної програми. Своєчасне фінансування видатків по всім статтям витрат кошторису на 2024 рік забезпечило якісний процес діяльності управління освіти. За підсумками 2024 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою забезпечення ефективної діяльності та належного функціонування Управління освіти Чернігівської міської ради.

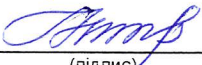
- * Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
- **Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
- ***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Затверджено
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
"(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)"

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0610180 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0180 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0133 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Інша діяльність у сфері державного управління (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555900000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Вирішення питання щодо погашення заборгованості за судовими рішеннями

5. Мета бюджетної програми

Виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення бюджетних коштів

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення вирішення питання щодо погашення заборгованості за судовими рішеннями

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 *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (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
	Усього	300 000,00		300 000,00	300 000,00		300 000,00			
1	Забезпечення вирішення питання щодо погашення заборгованості за судовими рішеннями	300 000,00		300 000,00	300 000,00		300 000,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

8. Видатки (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 видатки (надані кредити)			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 для забезпечення виконання рішень суду на 2023-2027 роки	300 000,00		300 000,00	300 000,00		300 000,00			

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 видатків (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
1	затрат											
1.1	Обсяг витрат на виконання судових рішень та виконавчих документів	грн.	кошторис, план асигнувань	300 000		300 000	300 000		300 000			
2	продукту											
2.1	Кількість отриманих рішень суду та виконавчих документів	од.	журнал реєстрації	30		30	8		8	-22		-22
3	ефективності											
3.1	Середні витрати на виконання судових рішень та виконавчих документів	грн.	розрахунок	10 000		10 000	37 500		37 500	27 500		27 500
4	якості											
4.1	Відсоток виконаних судових рішень та виконавчих документів	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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
1	затрат		
2	продукту		
2.1	Кількість отриманих рішень суду та виконавчих документів	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням кількості отриманих рішень суду та виконавчих документів у звітному році.
3	ефективності		
3.1	Середні витрати на виконання судових рішень та виконавчих документів	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється збільшенням середніх витрат на виконання рішень суду та виконавчих документів у звітному році.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0610180 результативні показники виконані. На 2024 рік затверджені та проведені касові видатки за загальним фондом у сумі - 300 000 грн. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми, забезпечення виконання судових рішень, а саме оплати судових витрат, виконавчого збору, штрафів, додаткових витрат.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В ході виконання бюджетної програми "Інша діяльність у сфері державного управління" були реалізовані цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація даної бюджетної програми. Своєчасне фінансування видатків на 2024 рік забезпечило виконання судових рішень, які надходили до управління освіти. За підсумками 2024 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою забезпечення ефективної діяльності та виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення бюджетних коштів управління освіти Чернігівської міської ради.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)