

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 2025 рік

1. 0600000 Управління освіти Чернігівської міської ради 02147598
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 Управління освіти Чернігівської міської ради 02147598
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0610160 0160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах 2555900000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (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		
		гривень			гривень			гривень		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти міста Чернігова	8 284 487,00	3 186 972,00	11 471 459,00	7 792 186,02	167 423,05	7 959 609,07	-492 300,98	-3 019 548,95	-3 511 849,93
		8 284 487,00	1 636 972,00	9 921 459,00	7 792 186,02	18 905,33	7 811 091,35	-492 300,98	-1 618 066,67	-2 110 367,65
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		1 550 000,00	1 550 000,00		148 517,72	148 517,72		-1 401 482,28	-1 401 482,28

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 призначень, що утворилися за: КЕКВ 2111 у сумі 216 255,34 грн за рахунок вакансій, лікарняних виплат; КЕКВ 2120 у сумі 55 456,02 грн за рахунок відповідної економії коштів на оплату праці; КЕКВ 2270 у сумі 210 253,01 грн за рахунок заходів з економії, ощадливого використання та зменшення обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг; КЕКВ 5000 у сумі 10 336,61 грн за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату послуг у 2025 році. Відхилення по спеціальному фонду обумовлено проведенням відновлення касових видатків
2	Відхилення касових видатків від планових показників за спеціальним фондом пояснюється відсутністю тендерної пропозиції на планову закупівлю та придбанням іншого необхідного обладнання для безперебійної роботи управління освіти.

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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти міста Чернігова											
1	затрат											
1.1	Кількість штатних одиниць,	од.	штатний розпис	17		17	14		14	-3		-3
1.2	у тому числі чоловіки	од.	штатний розпис	2		2	3		3	1		1
1.3	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис, план асигнувань	7 130 054		7 130 054	6 858 342,64		6 858 342,64	-271 711,36		-271 711,36
1.4	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис, план асигнувань	810 489	1 476 972	2 287 461	600 236,87		600 236,87	-210 252,13	-1 476 972	-1 687 224,13
1.5	Витрати на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки	грн.	кошторис, план асигнувань	343 944	160 000	503 944	333 606,51	18 905,83	352 512,34	-10 337,49	-141 094,17	-151 431,66
2	продукту											
2.1	Кількість листів, звернень тощо	од.	журнал реєстрації	1 730		1 730	1 742		1 742	12		12
2.2	Кількість прийнятих нормативно - правових актів	од.	журнал реєстрації	795		795	798		798	3		3
3	ефективності											
3.1	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	50		50	50		50			
3.2	Кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од.	розрахунок	108		108	109		109	1		1
3.3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	419 415		419 415	489 881,62		489 881,62	70 466,62		70 466,62
3.4	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	47 676		47 676	42 874,06		42 874,06	-4 801,94		-4 801,94
3.5	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	20 232	8 824	29 056	23 829,04	1 350,42	25 179,46	3 597,04	-7 473,58	-3 876,54

4	якості											
4.1	Відсоток вчасно прийнятих нормативно-правових актів у їх загальній кількості	відс.	розрахунок	100	100	100		100				
4.2	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв тощо у їх загальній кількості	відс.	розрахунок	100	100	100		100				
2 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування												
1	затрат											
1.1	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	кошторис, план асигнувань	1 550 000	1 550 000		148 517,72	148 517,72		-1 401 482,28	-1 401 482,28	
2	продукту											
2.1	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	од.	кошторис, план асигнувань	3	3		4	4		1	1	
3	ефективності											
3.1	Середні витрати на придбання одиниці обладнання та предметів довгострокового користування в загальній кількості запланованих	грн.	розрахунок	516 667	516 667		37 129,43	37 129,43		-479 537,57	-479 537,57	
3.2	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунок	91 176	91 176		10 608,41	10 608,41		-80 567,59	-80 567,59	
4	якості											
4.1	Відсоток забезпечення обладнанням і предметами довгострокового користування відповідно до планового показника	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 Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти міста Чернігова												
1	затрат											
1.1	Кількість штатних одиниць,	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пояснюється наявністю вакантних посад, перебуванням працівників в відпустках по догляду за дитиною.									
1.2	у тому числі чоловіки	од.	Розбіжність пояснюється наявністю вакансій.									
1.3	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пояснюється наявністю вакансій, оплатою лікарняних листів.									
1.4	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками по загальному фонду пояснюється ощадливим використанням та зменшенням обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг, а по спеціальному фонду пояснюється необхідністю планування кошторису для укладання та реєстрації договорів для відшкодування орендарями комунальних послуг.									
1.5	Витрати на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки	грн.	Розбіжність пояснюється результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів, змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату послуг, а 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 листів, звернень тощо	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пояснюється тим, що було отримано більше доручень, листів, скарг ніж заплановано у звітному році.									
2.2	Кількість прийнятих нормативно - правових актів	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пояснюється збільшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів (наказів) у звітному році.									
3	ефективності											
3.1	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	Розбіжності відсутні.									
3.2	Кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пояснюється збільшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів (наказів) у звітному році та зменшенням чисельності працівників.									
3.3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками обумовлена наявністю вакансій.									
3.4	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пояснюється зменшенням фактичних показників витрат через зменшення фактичної чисельності штатних одиниць.									
3.5	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність пояснюється збільшенням фактичних показників витрат через зменшення фактичної чисельності штатних одиниць.									

4	якості		
4.1	Відсоток вчасно прийнятих нормативно-правових актів у їх загальній кількості	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв тощо у їх загальній кількості	відс.	Розбіжності відсутні.
2 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування			
1	затрат		
1.1	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	Розбіжність пояснюється відсутністю тендерної пропозиції на планову закупівлю та придбанням іншого необхідного обладнання для безперебійної роботи управління освіти.
2	продукту		
2.1	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	од.	Розбіжність пояснюється відсутністю тендерної пропозиції на планову закупівлю та зміною предмета фактичної закупівлі.
3	ефективності		
3.1	Середні витрати на придбання одиниці обладнання та предметів довгострокового користування в загальній кількості запланованих	грн.	Розбіжність пояснюється зміною у кількості і вартості придбаного обладнання та відсутністю тендерної пропозиції на планову закупівлю предметів довгострокового користування.
3.2	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн/од	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками по загальному фонду пояснюється зменшенням фактичної чисельності штатних одиниць та по спеціальному фонду зменшенням вартості придбаного обладнання.
4	якості		
4.1	Відсоток забезпечення обладнаннями і предметами довгострокового користування відповідно до планового показника	відс.	Розбіжності відсутні.

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 2025 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 2025 рік забезпечило якісний процес діяльності управління освіти. За підсумками 2025 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)



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

гривень

№ 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	270 999,00		270 999,00	222 883,21		222 883,21	-48 115,79		-48 115,79

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	Забезпечення вирішення питання щодо погашення заборгованості за судовими рішеннями											
1	затрат											
1.1	Обсяг витрат на виконання судових рішень та виконавчих документів	грн.	кошторис, план асигнувань	270 999		270 999	222 883,21		222 883,21	-48 115,79		-48 115,79
2	продукту											
2.1	Кількість отриманих рішень суду та виконавчих документів	од.	журнал реєстрації	5		5	4		4	-1		-1
3	ефективності											
3.1	Середні витрати на виконання судових рішень та виконавчих документів	грн.	розрахунок	54 200		54 200	55 720,8		55 720,8	1 520,8		1 520,8
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	Забезпечення вирішення питання щодо погашення заборгованості за судовими рішеннями		
1	затрат		
1.1	Обсяг витрат на виконання судових рішень та виконавчих документів	грн.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється фактичним виконанням судових рішень в 2025 році.
2	продукту		
2.1	Кількість отриманих рішень суду та виконавчих документів	од.	Розбіжність 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 пояснюється проведенням видатків згідно фактично наданих виконавчих документів та рішень суду.
4	якості		
4.1	Відсоток виконаних судових рішень та виконавчих документів	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0610180 результативні показники виконані. На 2025 рік затверджені та проведені касові видатки за загальним фондом у сумі - 222 883,21 грн. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 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 2025 рік забезпечило виконання судових рішень, які надходили до управління освіти. За підсумками 2025 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	<u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611010</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1010</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0910</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Надання дошкільної освіти</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення належних умов для надання дошкільної освіти та виховання дітей

5. Мета бюджетної програми

Кожна дитина має доступ до якісної дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

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	582 329 050,00	20 931 506,00	603 260 556,00	574 690 570,23	65 366 065,89	640 056 636,12	-7 638 479,77	44 434 559,89	36 796 080,12
1	Створення умов для функціонування дошкільних закладів та належного перебування в них дітей	582 329 050,00	20 931 506,00	603 260 556,00	574 690 570,23	65 366 065,89	640 056 636,12	-7 638 479,77	44 434 559,89	36 796 080,12

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	
1	Протягом року утворилась економія коштів, а саме: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам (крім комунальних), інших поточних видатків та зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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

гривень

№ 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 поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м.Чернігова на 2024-2026 роки	4 583 600,00		4 583 600,00	4 482 709,16		4 482 709,16	-100 890,84		-100 890,84
2	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2025-2027 роки	3 870 485,00		3 870 485,00	2 631 500,86		2 631 500,86	-1 238 984,14		-1 238 984,14
3	Програма сприяння виконанню повноважень депутатами Чернігівської обласної ради на 2023-2025 роки	20 000,00		20 000,00	20 000,00		20 000,00			

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	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа закладів	51		51	51		51			
1.2	середньорічна кількість груп	од.	мережа закладів	396		396	396		396			
1.3	середньорічне число педагогічного персоналу (вихователі, муз керівники)	од.	штатний розпис	968,72		968,72	878,42		878,42	-90,3		-90,3
1.4	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	758,04		758,04	471,08		471,08	-286,96		-286,96
1.5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	183,25		183,25	159		159	-24,25		-24,25
1.6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1 278,59		1 278,59	1 169		1 169	-109,59		-109,59
1.7	всього середньорічне число штатних одиниць	од.	штатний розпис	3 188,6		3 188,6	2 677,5		2 677,5	-511,1		-511,1
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	мережа закладів	6 201		6 201	6 424		6 424	223		223
3	ефективності											
3.1	діто- дні відвідування	днів	план діто-днів	1 618 461		1 618 461	1 676 664		1 676 664	58 203		58 203
3.2	середні витрати на одну дитину	грн.	розрахунок	93 909	3 375	97 284	89 459,93	10 175,29	99 635,22	-4 449,07	6 800,29	2 351,22
4	якості											
4.1	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	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		
1.1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	середньорічна кількість груп	од.	Розбіжності відсутні.
1.3	середньорічне число педагогічного персоналу (вихователі, муз керівники)	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з наявністю вакантних посад.
1.4	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з наявністю вакантних посад.
1.5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з наявністю вакантних посад.

1.6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з наявністю вакантних посад.
1.7	всього середньорічне число штатних одиниць	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з наявністю вакантних посад.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	Відхилення середньорічної чисельності дітей пов'язано з початком нового навчального року.
3	ефективності		
3.1	діто- дні відвідування	днів	Відхилення показника відбулась за рахунок зміни кількості дітей на новий навчальний рік.
3.2	середні витрати на одну дитину	грн.	Середні витрати на одну дитину менше від планових розрахунків у зв'язку зі зменшенням витрат через економію коштів по предметам та матеріалам, продуктам харчування, оплата послуг (крім комунальних), інших поточних витрат, зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками за спеціальним фондом пояснюється збільшенням середніх витрат на одну дитину через відновлення касових витратків та надходжень в натуральній формі.
4	якості		
4.1	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611010 "Надання дошкільної освіти" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 582 329 049,00 грн, проведено касових витратків на суму 574 690 570.23 грн. Відхилення по загальному фонду становить - 7 638 479.77 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів, а саме: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам (крім комунальних). Зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв вплинуло застосування графіків обмеження споживання, заходів з економії. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших поточних витратків. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося через проведення відновлення касових витратків та надходжень в натуральній формі. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації у зв'язку з важливими функціями які здійснюються в процесі забезпечення та створення належних умов для надання відповідних послуг дошкільної освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	0600000	Управління освіти Чернігівської міської ради			02147598
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Управління освіти Чернігівської міської ради			02147598
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611021	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	2555900000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання якісних послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої 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 *	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	254 863 626,00	34 360 706,00	289 224 332,00	238 785 380,94	164 139 683,21	402 925 064,15	-16 078 245,06	129 778 977,21	113 700 732,15
1	Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти	254 863 626,00	34 360 706,00	289 224 332,00	238 785 380,94	164 139 683,21	402 925 064,15	-16 078 245,06	129 778 977,21	113 700 732,15

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 пов'язано з раціональним використанням бюджетних коштів: економією заробітної плати з нарахуваннями за рахунок вакантних посад, закупівлею предметів і матеріалів за нижчою вартістю, зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок застосування графіків обмеження споживання, заходів з економії. Відхилення показників за спеціальним фондом утворилося після відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень									
		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 модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки					16 671 309,17	16 671 309,17		16 671 309,17		16 671 309,17
2	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки	10 379 000,00	1 497 000,00	11 876 000,00	10 082 860,30	1 462 246,86	11 545 107,16	-296 139,70	-34 753,14	-330 892,84	
3	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2025-2027 роки	6 119 661,00		6 119 661,00	5 325 424,74		5 325 424,74	-794 236,26		-794 236,26	
4	Програма сприяння виконанню повноважень депутатами Чернігівської обласної ради на 2023-2025 роки	65 000,00		65 000,00	65 000,00		65 000,00				

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
1	затрат											
1.1	кількість закладів комунальної форми власності	од.	мережа закладів	29		29	29		29			
1.2	кількість класів у закладах комунальної форми власності с/р	од.	мережа закладів	863		863	863		863			
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	15		15	15		15			
1.4	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	232,4		232,4	204,75		204,75	-27,65		-27,65
1.5	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	566,5		566,5	550		550	-16,5		-16,5
1.6	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	813,9		813,9	769,75		769,75	-44,15		-44,15
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа закладів	24 777		24 777	25 427		25 427	650		650
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	розрахунок	10 286	1 387	11 673	9 391,02	6 455,33	15 846,35	-894,98	5 068,33	4 173,35
4	якості											
4.1	відсоток охоплення дітей шкільного віку (дівчат/хлопців) загальною середньою освітою	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		
1.1	кількість закладів комунальної форми власності	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	кількість класів у закладах комунальної форми власності с/р	од.	Розбіжності відсутні.
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	Розбіжності відсутні.
1.4	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.
1.5	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.
1.6	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Відхилення обумовлені рухом учнів впродовж року.
3	ефективності		
3.1	середні витрати на одного учня (дівчини/хлопця)	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками загального фонду пояснюється зменшенням видатків через економію коштів по предметам та матеріалам, продуктам харчування, оплати послуг (крім комунальних), інших поточних видатків, зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками за спеціальним фондом пояснюється збільшенням середніх витрат на одну дитину через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.
4	якості		
4.1	відсоток охоплення дітей шкільного віку (дівчат/хлопців) загальною середньою освітою	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 254 863 625,74 грн, проведено касових видатків на суму 238 785 380,94 грн. Відхилення за загальним фондом становить 16 078 245,06 грн. Протягом року утворилась значна економія коштів, а саме: по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці, предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам (крім комунальних) та комунальних послугах. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших поточних видатків. Відхилення за спеціальним фондом утворилось після відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>0611022</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1022</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0922</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
<p>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету</p> <p><small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>		
<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>		

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

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	4 468 465,00	648 000,00	5 116 465,00	4 139 320,22	1 386 757,26	5 526 077,48	-329 144,78	738 757,26	409 612,48
1	Створення умов для надання повної загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	4 468 465,00	648 000,00	5 116 465,00	4 139 320,22	1 386 757,26	5 526 077,48	-329 144,78	738 757,26	409 612,48

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 пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам, економією заробітної плати з нарахуваннями за рахунок вакантних посад та лікарняних виплат, зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв. За спеціальним фондом утворилось після відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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	<i>Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м.Чернігова на 2024-2026 роки</i>	47 500,00		47 500,00	46 923,40		46 923,40	-576,60		-576,60
2	<i>Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2025-2027 роки</i>	133 288,00		133 288,00	87 675,02		87 675,02	-45 612,98		-45 612,98

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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 закладів I-III ступеня	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	7		7	5,5		5,5	-1,5		-1,5
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	13,5		13,5	11,75		11,75	-1,75		-1,75
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	20,5		20,5	17,25		17,25	-3,25		-3,25
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	106		106	99		99	-7		-7
3	ефективності											
3.1	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	розрахунок	42 155	6 113	48 268	41 811,31	14 007,65	55 818,96	-343,69	7 894,65	7 550,96
4	якості											
4.1	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями загальною середньою освітою	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	кількість закладів I-III ступеня	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжності між фактичним та затвердженим середньорічним числом штатних одиниць спеціалістів зумовлені наявністю вакантних посад протягом року.
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжності між фактичним та затвердженим середньорічним числом штатних одиниць робітників зумовлені наявністю вакантних посад протягом року.
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжності між фактичним та затвердженим середньорічним числом штатних одиниць працівників зумовлені наявністю вакантних посад протягом року.

2	продукту		
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	Відхилення середньорічної чисельності учнів пов'язано з початком нового навчального року.
3	ефективності		
3.1	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	Фактичні витрати на перебування одного учня/вихованця менше від планових розрахунків у зв'язку зі зменшенням витратків внаслідок економного та раціонального використання бюджетних коштів, зменшення споживання енергоносіїв та комунальних послуг. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється збільшенням середніх витрат на одну дитину після проведення відновлення касових витратків та надходжень в натуральній формі за спеціальним фондом.
4	якості		
4.1	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями загальною середньою освітою	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611022 на 2025рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 4 468 465,00 грн., проведено касових витратків на суму 4 139 320,22 грн. Відхилення по загальному фонду становить 329 144,78 грн. Протягом року утворилась значна економія коштів по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці за рахунок вакантних посад та лікарняних виплат. Економія по іншим KEKB пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам. Зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв вплинуло застосування графіків обмеження споживання, заходів з економії. Відхилення за спеціальним фондом утворилась після відновлення касових витратків та надходжень в натуральній формі. За спеціальним фондом програма виконана в повному обсязі. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратків (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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1025 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1025 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0922 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	255590000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення здобуття загальної середньої освіти в навчально-реабілітаційних центрах для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання

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	5 788 588,00	45 000,00	5 833 588,00	5 246 819,22	82 819,18	5 329 638,40	-541 768,78	37 819,18	-503 949,60
1	Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання	5 788 588,00	45 000,00	5 833 588,00	5 246 819,22	82 819,18	5 329 638,40	-541 768,78	37 819,18	-503 949,60

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 пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам, економією заробітної плати з нарахуваннями за рахунок вакантних посад та лікарняних виплат, зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв вплинуло застосування графіків обмеження споживання, заходів з економії. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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	<i>Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м.Чернігова на 2024-2026 роки</i>	84 500,00		84 500,00	84 033,27		84 033,27	-466,73		-466,73
2	<i>Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2025-2027 роки</i>	129 838,00		129 838,00	88 111,39		88 111,39	-41 726,61		-41 726,61

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 закладів I-III ступеня	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	6,5		6,5	4,75		4,75	-1,75		-1,75
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	20,75		20,75	20,75		20,75			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	27,25		27,25	25,5		25,5	-1,75		-1,75
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	167		167	168		168	1		1
3	ефективності											
3.1	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	розрахунок	34 662	269	34 931	31 231,07	492,97	31 724,04	-3 430,93	223,97	-3 206,96
4	якості											
4.1	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку загальною середньою освітою	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		
1.1	кількість закладів I-III ступеня	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжності між фактичним та затвердженим середньорічним числом штатних одиниць спеціалістів зумовлені наявністю вакантних посад протягом року.
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжності відсутні.
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжності між фактичним та затвердженим середньорічним числом штатних одиниць працівників зумовлені наявністю вакантних посад протягом року.

2	продукту		
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	Відхилення середньорічної чисельності учнів пов'язано з початком нового навчального року.
3	ефективності		
3.1	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	Витрати на перебування одного учня/вихованця менше від планових розрахунків у зв'язку зі зменшенням видатків внаслідок економного та раціонального використання бюджетних коштів, зменшення споживання енергоносіїв та комунальних послуг. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється збільшенням середніх витрат на одну дитину після проведення відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі за спеціальним фондом.
4	якості		
4.1	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку загальною середньою освітою	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611025 на 2025рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 5 788 588,00 грн, проведено касових видатків на суму 5 246 819,22грн. Відхилення по загальному фонду становить 541 768,78 грн. Економія пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам. Протягом року утворилась економія коштів по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці за рахунок вакантних посад та лікарняних виплат. Зменшенню витрат за споживання енергоносіїв та комунальних послуг вплинуло застосування графіків обмеження споживання, заходів з економії. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося після надходжень в натуральній формі. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>061 1031</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1031</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0921</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
<u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
<u>255590000</u> <small>(код бюджету)</small>		

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення доступності і безоплатності загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

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		500 664 724,00		500 664 724,00	500 511 726,63		500 511 726,63	-152 997,37			-152 997,37
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету	495 852 109,00		495 852 109,00	495 852 109,00		495 852 109,00				
2	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з обласного бюджету	4 812 615,00		4 812 615,00	4 659 617,63		4 659 617,63	-152 997,37			-152 997,37

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
2	Відхилення касових видатків від затверджених пояснюються залишками невикористаних бюджетних призначень (субвенції з обласного бюджету), що утворилися за рахунок лікарняних виплат, нарахувань на оплату праці відповідно, зміною педагогічного навантаження з початком нового навчального року в закладах приватної форми власності .

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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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 видатків	грн.	штатний розпис	495 852 109		495 852 109	495 852 109		495 852 109			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	1 770,78		1 770,78	1 753,11		1 753,11		-17,67	-17,67
1.3	середньорічне число ставок адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	449		449	421,5		421,5		-27,5	-27,5
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	2 219,78		2 219,78	2 174,61		2 174,61		-45,17	-45,17
1.5	кількість закладів комунальної форми власності	од.	мережа закладів	29		29	29		29			
1.6	середньорічне число ставок педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	19,18		19,18	15,17		15,17		-4,01	-4,01
1.7	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	3		3	3		3			
1.8	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	22,18		22,18	18,17		18,17		-4,01	-4,01
1.9	кількість закладів приватної форми власності	од.	мережа закладів	3		3	3		3			
2	продукту											
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	24 777		24 777	25 427		25 427		650	650
2.2	кількість учнів у закладах приватної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	391		391	391		391			
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	15 334		15 334	15 652,19		15 652,19		318,19	318,19
3.2	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	14 821		14 821	17 516,78		17 516,78		2 695,78	2 695,78
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.3	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

4.4	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	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									
1.1	обсяг видатків	грн.	Розбіжності відсутні.							
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.							
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.							
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.							
1.5	кількість закладів комунальної форми власності	од.	Розбіжності відсутні.							
1.6	середньорічне число ставок педагогічного персоналу в приватних школах	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.							
1.7	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу в приватних школах	од.	Розбіжності відсутні.							
1.8	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу в приватних школах	од.	Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.							
1.9	кількість закладів приватної форми власності	од.	Розбіжності відсутні.							
2	продукту									
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	Розбіжності між фактичними і затвердженими показниками пояснюється збільшенням кількості учнів.							
2.2	кількість учнів у закладах приватної форми власності с/р	осіб	Розбіжності відсутні.							
3	ефективності									
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	Відхилення пояснюється змінами чисельності працівників установ освіти впродовж року.							
3.2	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	Відхилення пояснюється змінами чисельності працівників установ освіти впродовж року.							
4	якості									
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.							
4.2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	відс.	Розбіжності відсутні.							
4.3	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.							
4.4	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, % до попереднього року	відс.	Розбіжності відсутні.							

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611031 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітнього року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 500 664 724,37 грн, проведено касових видатків на суму 500 511 726,63 грн. Відхилення по загальному фонду становить 152 997,74 грн. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611032 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1032 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0922 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

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	10 924 490,00		10 924 490,00	10 924 490,00		10 924 490,00			
1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	10 924 490,00		10 924 490,00	10 924 490,00		10 924 490,00			

гривень

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	За бюджетною програмою 0611032 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 10 924 490,00 грн, проведено касових видатків у сумі 10 924 490,00грн., відхилень немає.

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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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 спеціальних закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	30,17		30,17	31,65		31,65	1,48		1,48
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	14,5		14,5	16		16	1,5		1,5
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	44,67		44,67	47,65		47,65	2,98		2,98
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	95		95	99		99	4		4
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	16 805		16 805	15 754,22		15 754,22	-1 050,78		-1 050,78
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	кількість спеціальних закладів загальної середньої освіти	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.
2	продукту		
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	Відхилення середньорічної чисельності учнів пов'язано з початком нового навчального року.

3	ефективності		
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.
4	якості		
4.1	забезпеченість коштами за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611032 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 10 924 490,00 грн, проведено касових видатків на відповідну суму. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1035 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1035 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0922 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення здобуття загальної середньої освіти в навчально-реабілітаційних центрах для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку

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	спеціальний	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	16 826 563,00		16 826 563,00	16 826 563,00		16 826 563,00			
1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	16 826 563,00		16 826 563,00	16 826 563,00		16 826 563,00			

гривень

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	За бюджетною програмою 0611035 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 16 826 563,00 грн, проведено касових видатків у сумі 16 826 563,00грн., відхилень немає.

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			гривень
		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	Одниця 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 навчально-реабілітаційних центрів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	56,28		56,28	57,67		57,67	1,39		1,39
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	10		10	10,66		10,66	0,66		0,66
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	66,28		66,28	68,33		68,33	2,05		2,05
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	169		169	168		168	-1		-1
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	17 412		17 412	16 890,13		16 890,13	-521,87		-521,87
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	кількість навчально-реабілітаційних центрів	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.

2	продукту		
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	Відхилення середньорічної чисельності учнів пов'язано з початком нового навчального року.
3	ефективності		
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників до вимог типових штатних нормативів.
4	якості		
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	зростання середньорічної заробітної плати педагогічних працівників, % до попереднього року	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611035 на 2025рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 16 826 563,00 грн, проведено касових видатків на суму затверджених видатків. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	<u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611070</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1070</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0960</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<u>Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення особистісного розвитку дитини згідно з її індивідуальними здібностями, потребами

5. Мета бюджетної програми

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної 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 *	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	5 075 382,00	1 000,00	5 076 382,00	4 618 719,92	300 000,00	4 918 719,92	-456 662,08	299 000,00	-157 662,08
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	5 075 382,00	1 000,00	5 076 382,00	4 618 719,92	300 000,00	4 918 719,92	-456 662,08	299 000,00	-157 662,08

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 обсягів касових видатків від затверджених в паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів. Заходи економії пов'язані за рахунок придбання товарів за нижчу ціну, з введенням обмежувальних графіків відключень світла по місту, які сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв. За спеціальним фондом збільшення показників пояснюється зі збільшенням надходжень в натуральній формі

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	<i>Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2025-2027 роки</i>	161 473,00		161 473,00	159 752,43		159 752,43	-1 720,57		-1 720,57			

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 закладів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок/ штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	10		10	8,67		8,67	-1,33		-1,33
1.3	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис	6,5		6,5	5,5		5,5	-1		-1
1.4	середньорічне число ставок (штатних одиниць спеціалістів)	од.	штатний розпис	4,5		4,5	3,75		3,75	-0,75		-0,75
1.5	середньорічне число ставок (штатних одиниць робітників)	од.	штатний розпис	6		6	3,5		3,5	-2,5		-2,5
1.6	усього середньорічне число ставок (штатних одиниць, жінок/чоловіків)	од.	штатний розпис	27		27	21,5		21,5	-5,5		-5,5
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість дітей (хлопців, дівчат), які отримують позашкільну освіту	осіб	мережа закладів	414		414	386		386	-28		-28
3	ефективності											
3.1	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину)	грн.	розрахунок	12 259	2	12 261	11 965,6	777,2	12 742,8	-293,4	775,2	481,8
4	якості											
4.1	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	відс.	розрахунок	1,7		1,7	1,5		1,5	-0,2		-0,2

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 закладів	од.	Розбіжності відсутні
1.2	середньорічне число ставок/ штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад

1.3	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад
1.4	середньорічне число ставок (штатних одиниць спеціалістів)	од.	Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад
1.5	середньорічне число ставок (штатних одиниць робітників)	од.	Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад
1.6	усього середньорічне число ставок (штатних одиниць, жінок/чоловіків)	од.	Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість дітей (хлопців, дівчат), які отримують позашкільну освіту	осіб	Відхилення середньорічної кількості дітей, які отримують позашкільну освіту пов'язано з початком навчального року
3	ефективності		
3.1	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину)	грн.	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок раціонального використання бюджетних коштів, придбанням предметів за нижчу закупівельну ціну, значною економією на комунальних послугах.
4	якості		
4.1	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	відс.	Відхилення відсотку дітей, охоплених позашкільною освітою пов'язано з початком навчального року

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611070 "Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 5075381,61 грн, проведено касових видатків на суму 4618719,92 грн. Відхилення за загальним фондом становить 456662,08 грн. Економія пояснюється раціональним використанням коштів за рахунок придбання товарів за нижчу ціну, введенням обмежувальних графіків відключень світла по місту, що призвело до значної економії по оплаті за енергоресурси. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації. Відхилення за спеціальним фондом утворилась після надходжень в натуральній формі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)



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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1091 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1091 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0930 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>
			Підготовка кадрів закладами професійної освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення необхідних умов функціонування і розвитку закладів професійної (професійно-технічної) освіти для отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці

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	127 206 191,00	77 811 972,00	205 018 163,00	121 290 046,16	76 239 209,10	197 529 255,26	-5 916 144,84	-1 572 762,90	-7 488 907,74

1	Створення належних умов функціонування і розвитку закладів професійної (професійно-технічної) освіти для отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	127 206 191,00	33 811 972,00	161 018 163,00	121 290 046,16	70 673 120,23	191 963 166,39	-5 916 144,84	36 861 148,23	30 945 003,39
2	Капітальний ремонт споруди цивільного захисту (сховище) у КЗ "Чернігівське вище професійне училище" ЧОР		44 000 000,00	44 000 000,00		5 566 088,87	5 566 088,87		-38 433 911,13	-38 433 911,13

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 між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, по загальному фонду пояснюється економним використанням бюджетних коштів, а саме: економія заробітної плати та нарахування на неї за рахунок лікарняних листів, оплата яких здійснювалась Пенсійним фондом України, відпусток без збереження заробітної плати, за рахунок наявності в закладах працівників-інвалідів - 1 977 673 ,38 грн.; економне використання енергоносіїв відповідно до температурних режимів, змін у правилах внутрішньо-трудового розпорядку щодо дистанційної форми роботи і навчального процесу, через воєнну агресію РФ – 3 131 933,56 грн.і; зменшення видатків на соціальні виплати дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування відповідно до чинного законодавства – 680,50 грн., зменшення кількості стипендіатів, які отримували академічні стипендії на суму 370 690,77 грн. та видатків на харчування на суму 369 791,49 грн., у зв'язку з зменшенням контингенту учнів відповідних категорій, які фінансуються з бюджету Чернігівської міської територіальної громади, за рахунок збільшення держзаомовлення; економія видатків на виплату допомоги при працевлаштуванні дітям-сиротам на суму 65 375,00 грн., які не працевлаштувались до кінця фінансового року, а також пішли навчатися до вищих навчальних закладів. Касові видатки за спеціальним фондом перевищують планові показники у зв'язку з незапланованими благодійними надходженнями та видатками.	
2	Кошти не були використані у 2025 році по причині порушення логістичних ланцюгів, спричинених активними бойовими діями, що призвело до затримок у постачанні матеріалів та необхідного обладнання. Також у зв'язку з небезпечною ситуацією у місті був обмежений доступ до об'єкта виконання робіт. Термін виконання капітального ремонту сховища продовжено до 15.07.2026 року	

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень									
		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	<i>Програма сприяння виконанню повноважень депутатами Чернігівської обласної ради на 2023-2025 роки</i>	25 000,00		25 000,00	25 000,00		25 000,00				

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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.2	всього-середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	од.	штатний розпис	546,78	15,03	561,81	554,97	15,03	570	8,19		8,19
1.3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	60,05	8,38	68,43	60,07	8,38	68,45	0,02		0,02
1.4	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	67,23		67,23	69,4		69,4	2,17		2,17
1.5	майстрів виробничого навчання	од.	штатний розпис	162	4,65	166,65	165,5	4,65	170,15	3,5		3,5
1.6	спеціалістів	од.	штатний розпис	90,5	1,5	92	92	1,5	93,5	1,5		1,5
1.7	робітників	од.	штатний розпис	167	0,5	167,5	168	0,5	168,5	1		1
1.8	обсяг витрат	грн.	кошторис		44 000 000	44 000 000		5 566 089	5 566 089		-38 433 911	-38 433 911

2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів	осіб	звіт	2 064	279	2 343	2 244	279	2 523	180		180
2.2	середньорічна кількість стипендіатів	осіб	звіт	1 518	180	1 698	1 711	184	1 895	193	4	197
2.3	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	статистична звітність	103	8	111	105	8	113	2		2
2.4	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	статистична звітність	42	4	46	42	4	46			
2.5	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога на придбання навчальної літератури	осіб	звіт	31	9	40	31	9	40			
2.6	кількість випускників	осіб	статистична звітність	1 322	146	1 468	1 322	146	1 468			
2.7	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	статистична звітність	902	119	1 021	902	119	1 021			
2.8	кількість закладів професійної (професійно-технічної освіти) освіти, в яких відбудеться капітальний ремонт сховища	од.	звітність		1	1		1	1			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	61 631	121 190	68 723	54 051	253 309	76 085	-7 580	132 119	124 539
3.2	середні витрати на один об'єкт	грн.	розрахунок		44 000 000	44 000 000		5 566 089	5 566 089		-38 433 911	-38 433 911
4	якості											
4.1	відсоток учнів, які отримують документ про освіту	відс.	звіт	100	100	100	100	100	100			
4.2	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	звіт	68,2	81,5	69,6	68,2	81,5	69,6			
4.3	виконання запланованих робіт в закладах професійної (професійно-технічної освіти) освіти	відс.	розрахунок		100	100		12,7	12,7		-87,3	-87,3

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 закладів	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	всього-середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	од.	Збільшення середньорічної кількості ставок (штатних одиниць) пояснюється зміною контингенту учнів.
1.3	педагогічного персоналу	од.	Розбіжності між показниками пояснюються зміною педагогічного навантаження.
1.4	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	Розбіжності між показниками пояснюються зміною контингенту учнів.
1.5	майстрів виробничого навчання	од.	Розбіжності між показниками пояснюються зміною контингенту учнів.
1.6	спеціалістів	од.	Розбіжності між показниками пояснюються зміною контингенту учнів.
1.7	робітників	од.	Розбіжності між показниками пояснюються зміною контингенту учнів.
1.8	обсяг витрат	грн.	Розбіжності між запланованими та виконаними показниками виникли внаслідок порушення логістичних ланцюгів, спричинених активними бойовими діями, що призвело до затримок у постачанні матеріалів та необхідного обладнання. Також у зв'язку з небезпечною ситуацією у місті був обмежений доступ до об'єкта виконання робіт. Термін виконання капітального ремонту сховища продовжено до 15.07.2026 року.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість учнів	осіб	Середньорічна кількість учнів збільшилась у зв'язку зі збільшенням набору учнів у новому навчальному році в порівнянні з попереднім.
2.2	середньорічна кількість стипендіатів	осіб	Збільшення середньорічної кількості стипендіатів за загальним та спеціальним фондом пояснюється збільшенням кількості учнів, які мають середній бал успішності більший ніж 7 за результатами семестрового контролю.
2.3	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками пояснюються зміною контингенту учнів пільгових категорій.
2.4	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	Розбіжності відсутні.
2.5	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога на придбання навчальної літератури	осіб	Розбіжності відсутні.
2.6	кількість випускників	осіб	Розбіжності відсутні.

2.7	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	Розбіжності відсутні.
2.8	кількість закладів професійної (професійно-технічної освіти), в яких відбудеться капітальний ремонт сховища	од.	Розбіжності відсутні.
3	ефективності		
3.1	середні витрати на 1 учня	грн.	Витрати на 1 учня по загальному фонду зменшені у зв'язку з економним використанням бюджетних коштів. Витрати на 1 учня за спеціальним фондом збільшились у зв'язку з наданням закладам професійно-технічної освіти благодійної допомоги, що призвело до збільшення надходжень та видатків по спеціальному фонду.
3.2	середні витрати на один об'єкт	грн.	Розбіжності між запланованими та виконаними показниками виникли внаслідок порушення логістичних ланцюгів, спричинених активними бойовими діями, що призвело до затримок у постачанні матеріалів та необхідного обладнання. Також у зв'язку з небезпечною ситуацією у місті був обмежений доступ до об'єкта виконання робіт. Термін виконання капітального ремонту сховища продовжено до 15.07.2026 року.
4	якості		
4.1	відсоток учнів, які отримують документ про освіту	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	Розбіжності відсутні.
4.3	виконання запланованих робіт в закладах професійної (професійно-технічної освіти) освіти	відс.	Заплановані роботи не виконані у зв'язку з порушенням логістичних ланцюгів, а також з обмеженим доступом до об'єкта виконання робіт.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжності по результативним показникам пояснюються зміною контингенту учнів, а саме збільшився набір на 2025-2026 рік, наданням благодійної допомоги, а також по причині неможливості закінчити капітальний ремонт сховища у зв'язку з порушенням логістичних ланцюгів, а також з обмеженим доступом до об'єкта виконання робіт, спричинених агресією РФ, що вплинуло на показники продукту, ефективності та якості.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація даної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасність відповідних виплат здобувачам освіти і працівникам, оплату комунальних послуг та оплату рахунків за товари і послуги, які необхідні для безперебійної роботи навчальних закладів. Бюджетною програмою були створені належні умови для надання якісної освіти з підготовки кваліфікованих робітників у професійно-технічних навчальних закладах, що свідчить про актуальність відповідної програми.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>0611092</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1092</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0930</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
	<u>Підготовка кадрів закладами професійної освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої 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 *	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	15 881 038,00		15 881 038,00	15 870 475,85		15 870 475,85	-10 562,15		-10 562,15

1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	15 881 038,00	15 881 038,00	15 870 475,85	15 870 475,85	-10 562,15	-10 562,15
---	---	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------

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 між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, пояснюється економним використанням запланованих коштів за рахунок лікарняних листів, оплата яких здійснювалась фондом соціального страхування, а також наявності у закладах освіти осіб з інвалідністю.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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 закладів	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.2	середньорічна кількість педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції	од.	штатний розпис	73,08		73,08	68,25		68,25	-4,83		-4,83
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	осіб	звіт	1 215		1 215	1 215		1 215			
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	14 974		14 974	16 020,95		16 020,95	1 046,95		1 046,95
4	якості											
4.1	забезпеченість в коштах освітньої субвенції від загальної потреби	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		
1.1	кількість закладів	од.	Розбіжності відсутні.

1.2	середньорічна кількість педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції	од.	Зменшення середньорічної кількості педагогічного персоналу пов'язане зі зміною педагогічного навантаження для учнів, які отримують загальну середню освіту в закладах професійно-технічної освіти.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	осіб	Розбіжності відсутні.
3	ефективності		
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника збільшено у зв'язку зі зміною середньорічної кількості педагогічного персоналу.
4	якості		
4.1	забезпеченість в коштах освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Середньорічна кількість штатних одиниць педагогічного персоналу зменшилась у зв'язку із зміною педагогічного навантаження на 2024-2025 навчальний рік, що відповідно привело до збільшення середньомісячної заробітної плати педагогічних працівників.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма 0611092 "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" виконана повністю (100%). Фактичні видатки бюджетної програми у 2025 році забезпечили повну та своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1. 060000 Управління освіти Чернігівської міської ради 02147598
(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 Управління освіти Чернігівської міської ради 02147598
(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0611141 1141 0990 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти 2555900000
(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами
2	Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування
3	Забезпечення якісної медико - психологічної консультації учнів

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	33 049 368,00	366 250,00	33 415 618,00	30 945 256,44	394 484,63	31 339 741,07	-2 104 111,56	28 234,63	-2 075 876,93
1	Створення умов для належного забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	18 819 846,00	210 000,00	19 029 846,00	18 239 615,16	256 775,20	18 496 390,36	-580 230,84	46 775,20	-533 455,64
2	Створення умов для належного забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	12 918 161,00	156 250,00	13 074 411,00	11 514 375,17	137 709,43	11 652 084,60	-1 403 785,83	-18 540,57	-1 422 326,40
3	Створення умов для належного забезпечення якісної медико-психологічної консультації учнів	1 311 361,00		1 311 361,00	1 191 266,11		1 191 266,11	-120 094,89		-120 094,89

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	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюється економним та раціональним використанням бюджетних коштів, ощадливим використанням та зменшенням обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг, економією за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату матеріалів та послуг у 2025 році. Відхилення показників спеціального фонду виникли в результаті економного використання коштів при закупівлях.
2	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюється економним та раціональним використанням бюджетних коштів, ощадливим використанням та зменшенням обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг, економією за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату матеріалів та послуг у 2025 році. Відхилення показників спеціального фонду відбулося через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.
3	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюється економним та раціональним використанням бюджетних коштів, змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату матеріалів та послуг у 2025 році.

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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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	Створення умов для належного забезпечення якісної медико-психологічної консультації учнів											
1	затрат											
1.1	кількість закладів медико-психологічної консультації учнів	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.2	середньорічне число штатних одиниць, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
1.3	всього-середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
2	Створення умов для належного забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами											
1	затрат											
1.1	кількість Централізованих бухгалтерій	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	кошторис, план асигнувань	66		66	64,67		64,67		-1,33	-1,33
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	кошторис, план асигнувань	2		2	2		2			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	кошторис, план асигнувань	68		68	66,67		66,67		-1,33	-1,33
2	продукту											
2.1	кількість закладів, які обслуговує Централізована бухгалтерія	од.	кошторис, план асигнувань	100		100	100		100			
2.2	кількість особових рахунків	од.	розрахунок	6 261		6 261	6 261		6 261			
2.3	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	кошторис, план асигнувань	51		51	51		51			
3	ефективності											
3.1	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2		2	2		2			
3.2	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	348		348	348		348			

4	якості											
4.1	відсоток збільшення кількості особових рахунків, які обслуговує один працівник	відс.	розрахунок	100		100	100			100		
3 Створення умов для належного забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування												
1	затрат											
1.1	кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	мережа закладів	1		1	1			1		
1.2	середнє число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	17		17	17			17		
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	34		34	34			34		
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	51		51	51			51		
2	продукту											
2.1	кількість установ, які обслуговуються групами централізованого обслуговування	од.	мережа закладів	87		87	87			87		
3	ефективності											
3.1	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2		2	2			2		
4	якості											
4.1	відсоток збільшення кількості установ, які обслуговує один працівник	відс.	розрахунок	100		100	100			100		

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
1	2	3	4									
1 Створення умов для належного забезпечення якісної медико-психологічної консультації учнів												
1	затрат											
1.1	кількість закладів медико-психологічної консультації учнів	од.		Розбіжності відсутні.								
1.2	середньорічне число штатних одиниць, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.		Розбіжності відсутні.								
1.3	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.		Розбіжності відсутні.								
2 Створення умов для належного забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами												
1	затрат											
1.1	кількість Централізованих бухгалтерій	од.		Розбіжності відсутні.								
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.		Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакантних посад і плинністю кадрів протягом звітного року.								
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.		Розбіжності відсутні.								
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.		Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакантних посад і плинністю кадрів протягом звітного року.								
2	продукту											
2.1	кількість закладів, які обслуговує Централізована бухгалтерія	од.		Розбіжності відсутні.								
2.2	кількість особових рахунків	од.		Розбіжності відсутні.								
2.3	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.		Розбіжності відсутні.								
3	ефективності											
3.1	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.		Розбіжності відсутні.								
3.2	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.		Розбіжності відсутні.								
4	якості											
4.1	відсоток збільшення кількості особових рахунків, які обслуговує один працівник	відс.		Розбіжності відсутні.								
3 Створення умов для належного забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування												
1	затрат											
1.1	кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.		Розбіжності відсутні.								
1.2	середнє число штатних одиниць спеціалістів	од.		Розбіжності відсутні.								
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.		Розбіжності відсутні.								
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.		Розбіжності відсутні.								

2	продукту		
2.1	кількість установ, які обслуговуються групами централізованого обслуговування	од.	Розбіжності відсутні.
3	ефективності		
3.1	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	Розбіжності відсутні.
4	якості		
4.1	відсоток збільшення кількості установ, які обслуговує один працівник	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611141 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджені видатки за загальним фондом у сумі 33 049 368,00 грн, проведено касових видатків на суму 30 945 256,44 грн. Відхилення по загальному фонду становить 2 104 111,56 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів, а саме: по заробітній платі з нарахуваннями, за предмети, матеріали та інвентар, оплаті послуг (крім комунальних послугах та енергоносіях). Результативні показники по спеціальному фонду різняться з плановими показниками через надходження у натуральній формі, а також у зв'язку з економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та виконанні робіт.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення діяльності закладів управління освіти міста Чернігова.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611142 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1142 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Інші програми та заходи у сфері освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підтримка соціально - вразливих категорій дітей

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України

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		
								гривень		
		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	177 040,00		177 040,00	170 230,00		170 230,00	-6 810,00		-6 810,00
1	Надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку	61 540,00		61 540,00	59 730,00		59 730,00	-1 810,00		-1 810,00
2	Допомога (у натуральному або грошовому виразі) дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України, які йдуть до першого класу	67 500,00		67 500,00	62 500,00		62 500,00	-5 000,00		-5 000,00
3	Призначення та виплата допомоги випускникам загальноосвітніх навчальних закладів з числа дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України	48 000,00		48 000,00	48 000,00		48 000,00			

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 фактичних витрат від затверджених у зв'язку з відсутністю отримувачів одноразової допомоги в межах країни.
2	Відхилення фактичних витрат від затверджених у зв'язку з виїздом певної вікової категорії за кордон і відповідним зниженням кількості отримувачів вказаного виду допомоги.

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 розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, попередження дитячої бездоглядності та безпритульності, соціальної підтримки сімей з дітьми у місті Чернігові на 2024-2028 роки	100 000,00		100 000,00	100 000,00		100 000,00			
2	Програма розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, попередження дитячої бездоглядності та безпритульності, соціальної підтримки сімей з дітьми у місті Чернігові на 2025-2028 роки	15 500,00		15 500,00	10 500,00		10 500,00	-5 000,00		-5 000,00

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	Допомога (у натуральному або грошовому виразі) дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України, які йдуть до першого класу											
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	Програма	67 500		67 500	62 500		62 500	-5 000		-5 000
2	Призначення та виплата допомоги випускникам загальноосвітніх навчальних закладів з числа дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України											
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	Програма	48 000		48 000	48 000		48 000			
3	Надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку											
1	затрат											
1.1	Обсяг видатків на надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18 річного віку	грн.	кошторис, план асигнувань	61 540		61 540	59 730		59 730	-1 810		-1 810
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Лист Управління (служби) у справах дітей Чернігівської міської ради	34		34	33		33	-1		-1
3	ефективності											
3.1	розмір допомоги	грн.	Постанова КМУ від 25 серпня 2005 року № 823 (зі змінами)	1 810		1 810	1 810		1 810			
4	якості											
4.1	відсоток забезпечення обсягу видатків на надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18 річного віку	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	Допомога (у натуральному або грошовому виразі) дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України, які йдуть до першого класу		
1	затрат		
1.1	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником пов'язана зі зниженням кількості отримувачів вказаного виду допомоги.
2	Призначення та виплата допомоги випускникам загальноосвітніх навчальних закладів з числа дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України		
1	затрат		
1.1	обсяг видатків	грн.	Розбіжності відсутні.
3	Надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку		
1	затрат		
1.1	Обсяг видатків на надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18 річного віку	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником через відсутність отримувачів одноразової допомоги, які фізично перебувають за кордоном.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Різниця між фактичним і плановим показником через відсутність отримувачів одноразової допомоги, які фізично перебувають за кордоном.
3	ефективності		
3.1	розмір допомоги	грн.	Розбіжності відсутні.
4	якості		
4.1	відсоток забезпечення обсягу видатків на надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18 річного віку	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611142 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 177 040,00 грн, проведено касових видатків на суму 170 230,00 грн. Відхилення по загальному фонду становить 6 810,00 грн. Відхилення показників виникло у зв'язку з тим, що станом на визначені дати фактична кількість дітей була менша від запланованих в програмах. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1. 0600000 Управління освіти Чернігівської міської ради 02147598
 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 Управління освіти Чернігівської міської ради 02147598
 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0611151 1151 0990 Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету 2555900000
 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти, в тому числі у закладах професійно-технічної освіти

5. Мета бюджетної програми
 Створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання якісних психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу

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	670 994,00	28 000,00	698 994,00	541 986,19	24 769,02	566 755,21	-129 007,81	-3 230,98	-132 238,79
1	Надання якісних психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу	670 994,00	28 000,00	698 994,00	541 986,19	24 769,02	566 755,21	-129 007,81	-3 230,98	-132 238,79

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 рахунок лікарняних виплат, економії, ощадливого використання та зменшення обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг, за результатами укладених договорів у 2025 році.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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	<i>Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2025-2027 роки</i>	2 254,00		2 254,00				-2 254,00		-2 254,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Надання якісних психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу											
1	затрат											
1.1	Кількість ІРЦ	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	1,5		1,5	1		1	-0,5		-0,5
1.3	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1		1	1		1			
1.4	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	2,5		2,5	2		2	-0,5		-0,5
2	продукту											
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, що перебувають на обліку в Центрі	осіб	мережа закладів	150		150	150		150			
3	ефективності											
3.1	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	розрахунок	4 473	187	4 660	3 613,24	165,13	3 778,37	-859,76	-21,87	-881,63
4	якості											
4.1	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	Надання якісних психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу		
1	затрат		
1.1	Кількість ІРЦ	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.3	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжності відсутні.
1.4	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
2	продукту		
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, що перебувають на обліку в Центрі	осіб	Розбіжності відсутні.
3	ефективності		
3.1	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пояснюється зменшенням видатків на одну дитину через залишки невикористаних кошторисних призначень.
4	якості		
4.1	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611151 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 670 994,00 грн, проведено касових видатків на суму 541 986,19 грн. Відхилення по загальному фонду становить 129 007,81 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економне та раціональне використання бюджетних коштів. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 81%. Затверджено по спеціальному фонду 28 000,00 грн, проведено касових видатків на суму 24 769,02 грн. Відхилення по спеціальному фонду є результатом проведення тендерних закупівель.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	0600000	Управління освіти Чернігівської міської ради	02147598
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Управління освіти Чернігівської міської ради	02147598
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	061 1152	1152	0990
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції	2555900000
		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції

5. Мета бюджетної програми

Створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції

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»

гривень

№ 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	3 466 200,00		3 466 200,00	3 281 416,41		3 281 416,41	-184 783,59		-184 783,59
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції	3 466 200,00		3 466 200,00	3 281 416,41		3 281 416,41	-184 783,59		-184 783,59

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 пояснюється наявністю вакантних посад педагогічних працівників і економним та раціональним використанням бюджетних коштів.

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

гривень

№ 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	Одниця 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 Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції												
1	затрат											
1.1	Кількість ІРЦ	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	Середньорічне число штатних одиниць, прирівнених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	13		13	12		12	-1		-1
2	продукту											
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб	мережа закладів	150		150	150		150			
3	ефективності											
3.1	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	розрахунок	23 108		23 108	21 876,11		21 876,11	-1 231,89		-1 231,89
3.2	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.	розрахунок	18 212		18 212	22 560,99		22 560,99	4 348,99		4 348,99
4	якості											
4.1	Забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1 Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції			
1	затрат		
1.1	Кількість ІРЦ	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	Середньорічне число штатних одиниць, прирівнених до педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакантних посад педагогічних працівників.
2	продукту		
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб	Розбіжності відсутні.
3	ефективності		
3.1	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакантних посад педагогічних працівників та відповідно зменшенням середніх витрат на одну дитину.
3.2	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакантних посад педагогічних працівників, відповідно збільшенням середнього розміру заробітної плати педагогічного працівника.

4	ЯКОСТІ		
4.1	Забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	Відсоток дітей (хлопців/дівчат) з особливими освітніми потребами, які отримують послуги інклюзивно-ресурсних центрів	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611152 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджені видатки за загальним фондом у сумі 3 466 200,00 грн, проведено касових видатків на суму 3 281 416,41 грн. Відхилення по загальному фонду становить 184 783,59 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок освітньої субвенції.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>
			Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників

5. Мета бюджетної програми

Організація професійного розвитку педагогічних працівників, здійснення їх науково-методичної підтримки у системі загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки

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	3 256 868,00		3 256 868,00	3 179 077,85	175 370,20	3 354 448,05	-77 790,15	175 370,20	97 580,05
1	Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки	3 256 868,00		3 256 868,00	3 179 077,85	175 370,20	3 354 448,05	-77 790,15	175 370,20	97 580,05

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 обсягів касових видатків від затверджених в паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів. Запроваджені заходи з економії сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв.

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 розвитку освіти міста Чернігова на 2025-2027 роки	8 602,00		8 602,00				-8 602,00		-8 602,00

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	Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки											
1	затрат											
1.1	кількість закладів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	15		15	11,75		11,75		-3,25	-3,25
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1		1	1		1			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	16		16	12,75		12,75		-3,25	-3,25
2	продукту											
2.1	кількість педагогічних працівників (чоловік/жінок), яким надана консультація	од.	розрахунок	3 974		3 974	3 978		3 978		4	4
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного педагогічного працівника (чоловіка/жінку), якому надана консультація	грн.	розрахунок	819		819	799,16	44,09	843,25		-19,84	44,09
4	якості											
4.1	відсоток педагогічних працівників (чоловік/жінок), яким надана консультація	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	Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки		
1	затрат		
1.1	кількість закладів	од.	Розбіжності відсутні.
1.2	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакантних посад і плінністю кадрів протягом звітного року.
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжності відсутні.
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється наявністю вакантних посад і плінністю кадрів протягом звітного року.
2	продукту		
2.1	кількість педагогічних працівників (чоловік/жінок), яким надана консультація	од.	Розбіжність між затвердженим та досягнутим показником пояснюється збільшенням фактичної кількості педагогічних працівників, яким надана консультація в звітному році.
3	ефективності		
3.1	середні витрати на одного педагогічного працівника (чоловіка/жінку), якому надана консультація	грн.	Розбіжність між затвердженим та досягнутим показником пояснюється зменшенням фактичних середніх витрат загального фонду та збільшенням фактичних середніх витрат спеціального фонду на одного педагогічного працівника, відповідно збільшенню фактичної кількості педагогічних працівників, яким надана консультація в звітному році.

4	ЯКОСТІ		
4.1	Відсоток педагогічних працівників (чоловік/жінок), яким надана консультація	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611160 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 3 256 868,00 грн, проведено касових видатків на суму 3 179 077,85 грн. Відхилення по загальному фонду становить 77 790,15 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економне та раціональне використання бюджетних коштів, економія на оплаті послуг, оплаті комунальних послуг за рахунок меншого споживання енергоресурсів. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 97%. Дотримано вимог до термінів та обсягів розрахунків по заробітній платі з нарахуваннями. Відхилення за спеціальним фондом утворилась після надходження у натуральній формі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації для сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки та консультування.

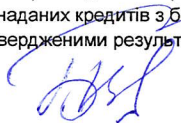
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

** 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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1183 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1183 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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»

		гривень								
№ 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	650 976,00	1 713 401,00	2 364 377,00	509 990,00	825 184,20	1 335 174,20	-140 986,00	-888 216,80	-1 029 202,80
1	Забезпечення співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»	650 976,00	1 713 401,00	2 364 377,00	509 990,00	825 184,20	1 335 174,20	-140 986,00	-888 216,80	-1 029 202,80

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 і спеціальним фондом пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.

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

		гривень								
№ 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	обсяг видатків по закладах загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	650 976	1 650 000	2 300 976	509 990	813 112,2	1 323 102,2	-140 986	-836 887,8	-977 873,8
1.2	обсяг видатків по спеціальній школі	грн.	кошторис, план асигнувань		21 134	21 134		12 072	12 072		-9 062	-9 062
1.3	обсяг видатків по навчально-реабілітаційного центру	грн.	кошторис, план асигнувань		42 267	42 267					-42 267	-42 267
2	продукту											
2.1	кількість класів НУШ в закладах загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	618		618	618		618			
2.2	кількість класів НУШ в спеціальній школі	од.	мережа закладів	9		9	9		9			
2.3	кількість класів НУШ в навчально-реабілітаційному центрі	од.	мережа закладів	9		9				-9		-9
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один клас НУШ в закладах загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	1 053	2 670	3 723	825,23	1 315,72	2 140,95	-227,77	-1 354,28	-1 582,05
3.2	середні витрати на один клас НУШ в спеціальній школі	грн.	розрахунок		2 348	2 348		1 341,33	1 341,33		-1 006,67	-1 006,67

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

- | | | |
|--|--|---|
| 1. <u>0600000</u>
<small>(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету)</small> | <u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u>
<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> | <u>02147598</u>
<small>(код за ЄДРПОУ)</small> |
| 2. <u>0610000</u>
<small>(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету)</small> | <u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u>
<small>(найменування відповідального виконавця)</small> | <u>02147598</u>
<small>(код за ЄДРПОУ)</small> |

- | | | | | |
|--|--|--|--|---|
| 3. <u>0611184</u>
<small>(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету)</small> | <u>1184</u>
<small>(код Типової програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)</small> | <u>0990</u>
<small>(код Функціональної
класифікації видатків та
кредитування бюджету)</small> | <u>Виконання заходів, спрямованих на реалізацію
публічного інвестиційного проекту на
забезпечення якісної, сучасної та доступної
загальної середньої освіти «Нова українська
школа» за рахунок субвенції з державного
бюджету місцевим бюджетам</u>
<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування
місцевого бюджету)</small> | <u>2555900000</u>
<small>(код бюджету)</small> |
|--|--|--|--|---|

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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»

		гривень								
№ 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	2 603 903,00	6 853 597,00	9 457 500,00	2 039 960,00	3 300 736,80	5 340 696,80	-563 943,00	-3 552 860,20	-4 116 803,20
1	Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	2 603 903,00	6 853 597,00	9 457 500,00	2 039 960,00	3 300 736,80	5 340 696,80	-563 943,00	-3 552 860,20	-4 116 803,20

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 і спеціальним фондом пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.

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

		гривень								
№ 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	обсяг видатків на заклади загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	2 603 903	6 600 000	9 203 903	2 039 960	3 252 448,8	5 292 408,8	-563 943	-3 347 551,2	-3 911 494,2
1.2	обсяг видатків на спеціальну школу	грн.	кошторис, план асигнувань		84 532	84 532		48 288	48 288		-36 244	-36 244
1.3	обсяг видатків на навчально-реабілітаційний центр	грн.	кошторис, план асигнувань		169 065	169 065					-169 065	-169 065
2	продукту											
2.1	кількість класів НУШ в закладах загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	618		618	618		618			
2.2	кількість класів НУШ в спеціальній школі	од.	мережа закладів	9		9	9		9			
2.3	кількість класів НУШ в навчально-реабілітаційному центрі	од.	мережа закладів	9		9					-9	-9
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один клас НУШ в закладах загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	4 213	10 680	14 893	3 300,91	5 262,86	8 563,77	-912,09	-5 417,14	-6 329,23
3.2	середні витрати на один клас НУШ в спеціальній школі	грн.	розрахунок		9 392	9 392		5 365,33	5 365,33		-4 026,67	-4 026,67
3.3	середні витрати на один клас НУШ в навчально-реабілітаційному центрі	грн.	розрахунок		18 785	18 785					-18 785	-18 785

4	якості												
4.1	покращення умов за результатами виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	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	обсяг видатків на заклади загальної середньої освіти	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зниженням фактичних середніх витрат на один клас НУШ за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.									
1.2	обсяг видатків на спеціальну школу	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зниженням фактичних середніх витрат на один клас НУШ за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.									
1.3	обсяг видатків на навчально-реабілітаційний центр	грн.	Відхилення пояснюється відсутністю фактичної наявності необхідних засобів навчання та обладнання для учнів навчального-реабілітаційного центру.									
2	продукту											
2.1	кількість класів НУШ в закладах загальної середньої освіти	од.	Розбіжності відсутні.									
2.2	кількість класів НУШ в спеціальній школі	од.	Розбіжності відсутні.									
2.3	кількість класів НУШ в навчально-реабілітаційному центрі	од.	Розбіжності відсутні.									
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один клас НУШ в закладах загальної середньої освіти	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зниженням фактичних середніх витрат на один клас НУШ за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.									
3.2	середні витрати на один клас НУШ в спеціальній школі	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зниженням фактичних середніх витрат на один клас НУШ за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів.									
3.3	середні витрати на один клас НУШ в навчально-реабілітаційному центрі	грн.	Відхилення пояснюється відсутністю фактичної наявності необхідних засобів навчання та обладнання для учнів навчального-реабілітаційного центру.									
4	якості											
4.1	покращення умов за результатами виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	відс.	Розбіжності відсутні.									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611184 на 2025 рік затверджено видатки за загальним фондом у сумі 2 603 903.00 грн, проведено касових видатків на суму 2 039 960.00 грн. Відхилення по загальному фонду становить 563 943,00 грн. Затверджено по спеціальному фонду 6 853 597,05 грн, проведено касових видатків на суму 3 300 736,80 грн. Відхилення по спеціальному фонду 3 552 860,25 грн. Економія пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі по предметам та матеріалам. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БИЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1200 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1200 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

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»

гривень

№ 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	2 518 000,00		2 518 000,00	2 387 104,30		2 387 104,30	-130 895,70		-130 895,70
1	Забезпечити надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	2 518 000,00		2 518 000,00	2 387 104,30		2 387 104,30	-130 895,70		-130 895,70

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 обсягів касових видатків від затверджених в паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється змінами кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини впродовж року, та відповідно змінами фактичних витрат на проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять

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

гривень

№ 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	Одниця 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 видатків в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	кошторис, план асигнувань	1 318 838		1 318 838	1 318 838		1 318 838			
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	кошторис, план асигнувань	1 199 162		1 199 162	1 068 266,3		1 068 266,3	-130 895,7		-130 895,7
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	кошторис, план асигнувань	2 518 000		2 518 000	2 387 104,3		2 387 104,3	-130 895,7		-130 895,7
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	мережа закладів	346		346	367		367	21		21
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	мережа закладів	272		272	263		263	-9		-9
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	розрахунок	3 812		3 812	3 593,56		3 593,56	-218,44		-218,44
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	розрахунок	4 409		4 409	4 061,85		4 061,85	-347,15		-347,15
4	якості											
4.1	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги) в інклюзивних класах ЗЗСО	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги) в інклюзивних групах ЗДО	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		
1.1	обсяг видатків в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	Розбіжності відсутні.
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Розбіжність між затвердженим і фактичним показником пояснюється зменшенням кількості додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять через зменшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини впродовж року.
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	Розбіжність між затвердженим і фактичним показником пояснюється зменшенням кількості проведених додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять через зменшення кількості дітей в інклюзивних групах ЗДО.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	Збільшилась кількість дітей, які отримали висновки про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в новому навчальному році.
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	Зменшилась кількість дітей, які отримали висновки про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в новому навчальному році.
3	ефективності		
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	Розбіжність між затвердженим і фактичним показником відбулась за рахунок збільшення кількості дітей.
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Розбіжність між затвердженим і фактичним показником відбулась за рахунок зменшення кількості дітей.
4	якості		
4.1	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги) в інклюзивних класах ЗЗСО	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги) в інклюзивних групах ЗДО	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611200 на 2025 рік затверджені видатки за загальним фондом в сумі 2 518 000,00 грн, проведено касових видатків на суму 2 387 104,30 грн. Відхилення по загальному фонду становить 130 895,70 грн. Розбіжність між затвердженими та фактичними видатками пояснюється зменшенням витрат субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно фактичній кількості проведених психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять в закладах освіти. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

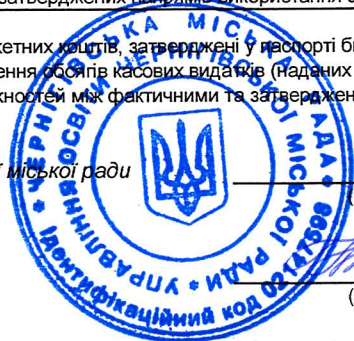
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1. <u>0600000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)
2. <u>0610000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)

3. <u>061 1241</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1241</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2555900000</u> (код бюджету)
--	--	---	---	------------------------------------

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання умов, спрямованих на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів 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»

гривень											
№ 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				4 920 207,00	4 920 207,00		2 811 342,40	2 811 342,40		-2 108 864,60	-2 108 864,60
1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти на виконання проєкту "Капітальний ремонт їдальні та харчоблоку в спеціалізованій загальноосвітній середній школі №1 з поглибленим вивченням іноземних мов"		4 920 207,00	4 920 207,00		2 811 342,40	2 811 342,40		-2 108 864,60	-2 108 864,60	

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	
1	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт.

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

гривень										
№ 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	<i>Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки</i>		4 920 207,00	4 920 207,00		2 811 342,40	2 811 342,40		-2 108 864,60	-2 108 864,60

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 видатків	грн.	кошторис, план асигнувань		4 920 207	4 920 207		2 811 342,4	2 811 342,4		-2 108 864,6	-2 108 864,6
1.2	кількість закладів	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад	грн.	розрахунок		4 920 207	4 920 207		2 811 342,4	2 811 342,4		-2 108 864,6	-2 108 864,6

3	якості													
3.1	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти на виконання проекту "Капітальний ремонт їдальні та харчоблоку в спеціалізованій загальноосвітній середній школі №1 з поглибленим вивченням іноземних мов"	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		
1.1	обсяг видатків	грн.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт
1.2	кількість закладів	од.	Розбіжності відсутні.
2	ефективності		
3	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611241 "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за спеціальним фондом у сумі 4 920 207,00 грн, проведено касових видатків на суму 2 811 342,40 грн. Відхилення по спеціальному фонду становить - 2 108 864,8 грн. Основною причиною відхилення показників спеціального фонду бюджету є те, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	06000000 (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.	0611242 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1242 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (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	Створення умов для виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення належних умов, спрямованих на виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов для виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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		13 894 600,00	13 894 600,00		11 021 369,63	11 021 369,63		-2 873 230,37	-2 873 230,37
1	Створення належних умов для виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проєкту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальні (харчоблоків) закладів освіти на виконання проєкту "Капітальний ремонт їдальні та харчоблоку в спеціалізованій загальноосвітній середній школі №1 з поглибленим вивченням іноземних мов"		13 894 600,00	13 894 600,00		11 021 369,63	11 021 369,63		-2 873 230,37	-2 873 230,37

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	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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	<i>Програма модернізації їдальні та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки</i>		13 894 600,00	13 894 600,00		11 021 369,63	11 021 369,63		-2 873 230,37	-2 873 230,37

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань		13 894 600	13 894 600		11 021 369,63	11 021 369,63		-2 873 230,37	-2 873 230,37
1.2	кількість закладів	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад	грн.	розрахунок		13 894 600	13 894 600		11 021 369,63	11 021 369,63		-2 873 230,37	-2 873 230,37

3	якості												
3.1	покращення умов за результатами виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проєкту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальні (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виконання проєкту "Капітальний ремонт їдальні та харчоблоку в спеціалізованій загальноосвітній середній школі №1 з поглибленим вивченням іноземних мов"	відс.	розрахунок			100	100			100	100		

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків	грн.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт
1.2	кількість закладів	од.	Розбіжності відсутні.
2	ефективності		
3	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611242 "Виконання заходів щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальні (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено за спеціальним фондом у сумі 13 894 600,00 грн, проведено касових видатків на суму 11 021 369,93 грн. Відхилення по спеціальному фонду становить - 2 873 230,37 грн. Основною причиною відхилення показників спеціального фонду бюджету є те, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1273 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1273 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти	2555900000 <small>(код бюджету)</small>
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми			

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов для співфінансування заходів, спрямованих на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої 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 *	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		2 081 197,00	2 081 197,00		2 081 197,14	2 081 197,14		0,14	0,14

1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти (гімназія № 35)		2 081 197,00	2 081 197,00		2 081 197,14	2 081 197,14		0,14	0,14
---	--	--	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--	------	------

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 по спеціальному фонду відсутнє.

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	<i>Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м.Чернігова на 2024-2026 роки</i>		2 081 197,00	2 081 197,00		2 081 197,14	2 081 197,14		0,14	0,14

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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 видатків	грн.	кошторис, план асигнувань		2 081 197	2 081 197		2 081 197,14	2 081 197,14		0,14	0,14
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		2 081 197	2 081 197		2 081 197,14	2 081 197,14		0,14	0,14
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти (гімназія № 35)	відс.	розрахунок		100	100		100	100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		

1.1	обсяг видатків	грн.	Відхилення по спеціальному фонду відсутнє.
2	ефективності		
3	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611273 "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено за спеціальним фондом у сумі 2 081 197,14 грн, проведено касових видатків на суму 2 081 197,14 грн. Відхилення по спеціальному фонду відсутнє.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення діяльності закладів управління освіти міста Чернігова.

* 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



[Handwritten signature]
 (підпис)

Василь БІЛОГУРА
 (Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

[Handwritten signature]
 (підпис)

Надія КОТ
 (Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611274 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1274 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Придбання обладнання, створення та модернізація (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти шляхом реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов для реалізації заходів, спрямованих на придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдальень (харчоблоків) закладів загальної середньої 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		
		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		757 400,00	757 400,00		757 400,00	757 400,00			

гривень

1	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти (гимназія № 35)		757 400,00	757 400,00		757 400,00	757 400,00			
---	---	--	------------	------------	--	------------	------------	--	--	--

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 по спеціальному фонду відсутнє.

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	<i>Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки</i>		757 400,00	757 400,00					-757 400,00	-757 400,00

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 видатків	грн.	кошторис, план асигнувань		757 400	757 400		757 400	757 400			
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		757 400	757 400		757 400	757 400			
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти (гимназія №35)	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		

1.1	обсяг видатків	грн.	Відхилення по спеціальному фонду відсутнє.
2	ефективності		
3	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611274 "Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам заходів, на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено за спеціальним фондом у сумі 757 400,00 грн, проведено касових видатків на суму 757 400,00 грн. Відхилення по спеціальному фонду відсутнє.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення діяльності закладів управління освіти міста Чернігова.

* 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)



Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	<u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611275</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1275</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для виконання заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання заходів, спрямованих на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов на виконання заходів, спрямованих на реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

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	
		усього			усього			усього			усього	
		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	544 629,00	624 127,00	1 168 756,00	544 629,28	624 126,72	1 168 756,00	0,28	-0,28			
1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)	544 629,00	624 127,00	1 168 756,00	544 629,28	624 126,72	1 168 756,00	0,28	-0,28			

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 відсутнє.

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

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	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)											
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань	544 629	624 127	1 168 756	544 629,28	624 126,72	1 168 756	0,28	-0,28	
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	1		1	1	1	1		1	1
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	544 629	624 127	1 168 756	544 629,28	624 126,72	1 168 756	0,28	-0,28	
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)	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	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)		
1	затрат		
1.1	обсяг видатків	грн.	Розбіжності відсутні.
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	Розбіжності відсутні.
2	ефективності		
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	Розбіжності відсутні.

3	якості		
3.1	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники бюджетної програми "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору" виконані в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми, а саме створення сучасного освітнього простору, облаштування кабінету фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 Чернігівської міської ради .

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення діяльності закладів управління освіти міста Чернігова.

* 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



[Handwritten signature]
 (підпис)

Василь БІЛОГУРА
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

[Handwritten signature]
 (підпис)

Надія КОТ
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 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.	061 1276 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1276 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (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	Створення умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов на виконання заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

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		2 601 425,00	2 601 425,00		2 601 425,00	2 601 425,00			
1	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)		2 601 425,00	2 601 425,00		2 601 425,00	2 601 425,00			

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 відсутнє.

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

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	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)											
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань		2 601 425	2 601 425		2 601 425	2 601 425			
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		2 601 425	2 601 425		2 601 425	2 601 425			
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)	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	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)		
1	затрат		
1.1	обсяг видатків	грн.	Розбіжності відсутні.
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	Розбіжності відсутні.
2	ефективності		
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	Розбіжності відсутні.

3	ЯКОСТІ		
3.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 ЧМР)	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники бюджетної програми "Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору" виконані в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми, а саме створення сучасного освітнього простору, облаштування кабінету фізики, математики та STEM-лабораторії у Чернігівському ліцеї № 15 Чернігівської міської ради .

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення діяльності закладів управління освіти міста Чернігова.

* 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



[Handwritten signature]

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

[Handwritten signature]

(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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1279 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1279 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення повноцінного та безкоштовного харчування учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Реалізація заходів на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього		16 584 500,00	16 584 500,00		11 238 237,95	11 238 237,95		-5 346 262,05	-5 346 262,05
1	Реалізація заходів на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)		16 498 700,00	16 498 700,00		11 152 437,95	11 152 437,95		-5 346 262,05	-5 346 262,05

2	Реалізація заходів на забезпечення харчуванням учнів спеціальної школи за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)		22 440,00	22 440,00		22 440,00	22 440,00		
3	Реалізація заходів на забезпечення харчуванням учнів навчально-реабілітаційного центру за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)		63 360,00	63 360,00		63 360,00	63 360,00		

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 пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями, зменшенням фактичних днів харчування
2	Відхилення відсутнє
3	Відхилення відсутнє

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

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 видатків на харчування учнів	грн.	кошторис, план асигнувань		16 498 700	16 498 700		11 238 237,95	11 238 237,95		-5 260 462,05	-5 260 462,05
1.2	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	кошторис, план асигнувань		22 440	22 440		22 440	22 440			
1.3	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	кошторис, план асигнувань		63 360	63 360		63 360	63 360			
2	продукту											
2.1	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа закладів		12 498	12 498		12 498	12 498			
2.2	кількість днів забезпечення харчуванням учнів (дівчат/хлопців)	днів	розрахунок		22	22		14	14		-8	-8
2.3	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа закладів		17	17		17	17			
2.4	кількість днів забезпечення харчуванням учнів (дівчат/хлопців)	днів	розрахунок		22	22		22	22			
2.5	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа закладів		48	48		48	48			
2.6	кількість днів забезпечення харчуванням учнів (дівчат/хлопців)	днів	розрахунок		22	22		22	22			

3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок		60	60		60	60			
3.2	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок		60	60		60	60			
3.3	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок		60	60		60	60			
4	якості											
4.1	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок		100	100		100	100			
4.2	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок		100	100		100	100			
4.3	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	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											
1.1	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями, відповідним зменшенням фактичних днів харчування									
1.2	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	Відхилення відсутнє									
1.3	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	Відхилення відсутнє									
2	продукту											
3	ефективності											
4	якості											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611279 на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджені плани за спеціальним фондом у сумі 16 584 500,00 грн, проведено касових видатків на суму 11 238 237,95 грн. Відхилення по спеціальному фонду становить 5 346 262,05 грн. Основною причиною відхилень за спеціальним фондом є переходом на дистанційне навчання через безпекові та інфраструктурні проблеми, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями і затримкою в проведенні тендерної процедури.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти.

* 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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1291 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1291 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<small>Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>
		<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

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»

		гривень								
№ 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	123 353,00	426 735,00	550 088,00	123 353,00	426 735,00	550 088,00			
1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, закладам професійно-технічної освіти для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	123 353,00	426 735,00	550 088,00	123 353,00	426 735,00	550 088,00			

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	Розбіжності відсутні.

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

		гривень								
№ 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	обсяг видатків закладів професійно-технічної освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	123 353	426 735	550 088	123 353	426 735	550 088			
2	продукту											
2.1	кількість закладів професійно-технічної освіти	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один заклад професійно-технічної освіти	грн.	розрахунок	123 353	426 735	550 088	123 353	426 735	550 088			

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	<u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>061 1292</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1292</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для виконання заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов на виконання заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

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		1 283 538,00	1 283 538,00		1 283 537,87	1 283 537,87		-0,13	-0,13

гривень

1	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, закладам професійно-технічної освіти для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"		1 283 538,00	1 283 538,00		1 283 537,87	1 283 537,87		-0,13	-0,13
---	---	--	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--	-------	-------

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 між запланованими і касовими видатками незначні.

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

гривень

№ 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	обсяг видатків закладів професійно-технічної освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		1 283 538	1 283 538		1 283 537,87	1 283 537,87		-0,13	-0,13
2	продукту											
2.1	кількість закладів професійно-технічної освіти	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один заклад професійно-технічної освіти	грн.	розрахунок		1 283 538	1 283 538		1 283 537,87	1 283 537,87		-0,13	-0,13
4	якості											
4.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	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		
1.1	обсяг видатків закладів професійно-технічної освіти	грн.	Розбіжності між запланованими і виконаними показниками незначні.
2	продукту		
2.1	кількість закладів професійно-технічної освіти	од.	Розбіжності відсутні.
3	ефективності		
3.1	середні витрати на один заклад професійно-технічної освіти	грн.	Розбіжності між запланованими і виконаними показниками незначні.
4	якості		
4.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники, затверджені паспортом бюджетної програми на 2025 рік, виконані відповідно до запланованих в повному обсязі. Незначні розбіжності між показниками не вплинули на виконання бюджетної програми. Забезпечено та створено умови для викладання навчального предмету "Захист України" у закладах професійно-технічної освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма спрямована на сталий розвиток суб'єктів освітнього процесу, модернізацію змісту, методів і форм навчання та виховання, забезпечення стабільного функціонування та розвитку матеріально-технічної та навчально-методичної бази закладів професійно-технічної освіти, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти. Кошти використовувались в межах встановлених повноважень із забезпеченням цільового та економічного їх використання

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>061 1403</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1403</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
<u>Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>		

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення повноцінного та безкоштовного харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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»

		гривень								
№ 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		24 962 600,00	24 962 600,00		21 760 349,34	21 760 349,34		-3 202 250,66	-3 202 250,66
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		24 770 084,00	24 770 084,00		21 567 867,90	21 567 867,90		-3 202 216,10	-3 202 216,10
2	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів спеціальної школи за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		105 890,00	105 890,00		105 890,00	105 890,00			

3	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів навчально-реабілітаційного центру за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		86 626,00	86 626,00		86 591,44	86 591,44			-34,56	-34,56
---	--	--	-----------	-----------	--	-----------	-----------	--	--	--------	--------

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 запланованих пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями, відповідним зменшенням фактичних днів харчування

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	кошторис, план асигнувань		24 770 084	24 770 084		21 567 867,9	21 567 867,9		-3 202 216,1	-3 202 216,1
1.2	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	кошторис, план асигнувань		105 890	105 890		105 890	105 890			
1.3	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	кошторис, план асигнувань		86 626	86 626		86 591,44	86 591,44		-34,56	-34,56
2	продукту											
2.1	кількість учнів початкових класів у закладах загальної середньої освіти	осіб	мережа закладів		7 077	7 077		7 077	7 077			
2.2	кількість днів забезпечення харчуванням учнів початкових класів	днів	розрахунок		100	100		87	87		-13	-13
2.3	кількість учнів початкових класів у спеціальній школі	осіб	мережа закладів		55	55		55	55			
2.4	кількість днів забезпечення харчуванням учнів початкових класів	днів	розрахунок		100	100		100	100			
2.5	кількість учнів початкових класів у навчально-реабілітаційного центру	осіб	мережа закладів		45	45		45	45			
2.6	кількість днів забезпечення харчуванням учнів початкових класів	днів	розрахунок		100	100		100	100			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня початкових класів	грн.	розрахунок		35	35		35	35			
3.2	середні витрати на одного учня початкових класів	грн.	розрахунок		19,25	19,25		19,25	19,25			
3.3	середні витрати на одного учня початкових класів	грн.	розрахунок		19,25	19,25		19,24	19,24		-0,01	-0,01

4	якості										
4.1	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	Відс.	розрахунок		100	100		100	100		
4.2	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	Відс.	розрахунок		100	100		100	100		
4.3	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	Відс.	розрахунок		100	100		100	100		

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування
1.2	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	Відхилення відсутнє
1.3	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	Відхилення відсутнє
2	продукту		
2.2	кількість днів забезпечення харчуванням учнів початкових класів	днів	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і початком забезпечення харчування в планових обсягах на місяць пізніше.
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611403 "Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти" на 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) Затверджено план за спеціальним фондом в сумі 24 962 600,00 грн, проведено касових видатків на суму 21 760 349,34 грн. Відхилення за спеціальним фондом становить 3 202 250,66 грн. Утворилась значна економія коштів за рахунок затримки в проведенні тендерної процедури та переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>

Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету)

3. <u>0611501</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1501</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<u>Проведення (надання) додаткових психологопедагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету)</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>
--	--	--	--	---

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Організація навчання осіб з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для забезпечення прав і можливостей осіб з особливими освітніми потребами для здобуття ними освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Запровадження багаторівневої державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

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»

гривень

№ 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		595 700,00	595 700,00		104 563,82	104 563,82		-491 136,18	-491 136,18

1	Реалізація державної підтримки осіб з особливими освітніми потребами у закладах освіти		595 700,00	595 700,00		104 563,82	104 563,82		-491 136,18	-491 136,18
---	--	--	------------	------------	--	------------	------------	--	-------------	-------------

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	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням фактичних показників витрат субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно фактичного педагогічного навантаження педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти.	

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень									
		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	Всього обсяг видатків:	грн.	кошторис, план асигнувань		595 700	595 700		104 563,82	104 563,82		-491 136,18	-491 136,18
1.2	обсяг видатків в інклюзивних класах закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		327 719	327 719		104 563,82	104 563,82		-223 155,18	-223 155,18
1.3	обсяг видатків в інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		267 981	267 981					-267 981	-267 981
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах закладів загальної середньої освіти	осіб	мережа закладів		344	344		344	344			
2.2	середньорічна кількість осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	осіб	мережа закладів		274	274					-274	-274
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах закладів загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		953	953		303,96	303,96		-649,04	-649,04
3.2	середні витрати на одну особу (дівчину/хлопця) з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах закладів дошкільної освіти	грн.	розрахунок		978	978					-978	-978
4	якості											
4.1	відсоток охоплення осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги) в інклюзивних класах закладів загальної середньої освіти	відс.	розрахунок		100	100		100	100			

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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	061 1600 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1600 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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	52 460 700,00		52 460 700,00	49 553 998,05		49 553 998,05	-2 906 701,95		-2 906 701,95
1	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	49 723 814,00		49 723 814,00	46 954 943,42		46 954 943,42	-2 768 870,58		-2 768 870,58

гривень

2	Здійснення доплат педагогічним працівникам навчально-реабілітаційного центру за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1 631 828,00		1 631 828,00	1 541 703,65		1 541 703,65	-90 124,35		-90 124,35
3	Здійснення доплат педагогічним працівникам спеціальної школи за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	1 105 058,00		1 105 058,00	1 057 350,98		1 057 350,98	-47 707,02		-47 707,02

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 обсягів касових видатків від затверджених в паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється зменшенням фактичних показників витрат субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно фактичного педагогічного навантаження педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти.									

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

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 видатків	грн.	розподіл обсягу субвенції	49 723 814		49 723 814	46 954 943,42		46 954 943,42	-2 768 870,58		-2 768 870,58
1.2	кількість закладів	од.	мережа закладів	29		29	29		29			
1.3	обсяг видатків	грн.	розподіл обсягу субвенції	1 631 828		1 631 828	1 541 703,65		1 541 703,65	-90 124,35		-90 124,35
1.4	кількість закладів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.5	обсяг видатків	грн.	розподіл обсягу субвенції	1 105 058		1 105 058	1 057 350,98		1 057 350,98	-47 707,02		-47 707,02
1.6	кількість закладів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
2	продукту											
2.1	кількість ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	2 177		2 177	2 244		2 244	67		67
2.2	кількість ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	71		71	72,44		72,44	1,44		1,44
2.3	кількість ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	50		50	53,61		53,61	3,61		3,61
3	ефективності											
3.1	середній розмір доплати	грн.	розрахунок	1 702		1 702	1 432,09		1 432,09	-269,91		-269,91
3.2	середній розмір доплати	грн.	розрахунок	1 713		1 713	1 457,25		1 457,25	-255,75		-255,75
3.3	середній розмір доплати	грн.	розрахунок	1 647		1 647	1 351		1 351	-296		-296
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.3	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	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		
1.1	обсяг видатків	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням фактичних показників витрат субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно фактичного педагогічного навантаження педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти.
1.2	кількість закладів	од.	Розбіжності відсутні.
1.3	обсяг видатків	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням фактичних показників витрат субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно фактичного педагогічного навантаження педагогічних працівників в навчально-реабілітаційному центрі.
1.4	кількість закладів	од.	Розбіжності відсутні.
1.5	обсяг видатків	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням фактичних показників витрат субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно фактичного педагогічного навантаження педагогічних працівників в спеціальній школі.
1.6	кількість закладів	од.	Розбіжності відсутні.
2	продукту		
2.1	кількість ставок педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється фактично зайнятими посадами відповідно обсягу навчального навантаження педагогічних працівників.
2.2	кількість ставок педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється фактично зайнятими посадами відповідно обсягу навчального навантаження педагогічних працівників.
2.3	кількість ставок педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється фактично зайнятими посадами відповідно обсягу навчального навантаження педагогічних працівників.
3	ефективності		
3.1	середній розмір доплати	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється розрахунком середнього розміру доплати пропорційно до фактичного обсягу педагогічної роботи, що виконується педагогічними працівниками.
3.2	середній розмір доплати	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється розрахунком середнього розміру доплати пропорційно до фактичного обсягу педагогічної роботи, що виконується педагогічними працівниками.
3.3	середній розмір доплати	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється розрахунком середнього розміру доплати пропорційно до фактичного обсягу педагогічної роботи, що виконується педагогічними працівниками.
4	якості		
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.
4.3	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники бюджетної програми "Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" виконані. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" виконана протягом 2025 року, відповідає усім критеріям програмно-цільового методу та є актуальною для подальшої її реалізації в наступних роках.

* 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 2025 рік

1. 0600000	Управління освіти Чернігівської міської ради	02147598
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2. 0610000	Управління освіти Чернігівської міської ради	02147598
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3. 0611700	1700	0990
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
	Виконання заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	2555900000
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Покращення якості харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Покращення якості харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам за кошти Всесвітньої продовольчої програми ООН

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Виконання заходів для покращення якості харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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
3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	Усього		9 971 900,00	9 971 900,00		3 943 722,22	3 943 722,22		-6 028 177,78	-6 028 177,78
1	Виконання заходів для покращення якості харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		9 819 650,00	9 819 650,00		3 879 615,00	3 879 615,00		-5 940 035,00	-5 940 035,00

3.1	середні витрати на одного учня початкових класів (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок	15	15	15	15		
3.2	середні витрати на одного учня початкових класів (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок	15	15	15	15		
3.3	середні витрати на одного учня початкових класів (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок	15	15	15	15		
4	ЯКОСТІ								
4.1	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок	100	100	100	100		
4.2	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок	100	100	100	100		
4.3	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок	100	100	100	100		

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками						
1	2	3	4						
1	затрат								
1.1	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями, зменшенням фактичних днів харчування						
1.2	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування						
1.3	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування						
2	продукту								
3	ефективності								
4	якості								
4.3	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	відс.	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування						

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджено план за спеціальним фондом в сумі 9 971 900,00 грн, проведено касових видатків на суму 3 943 722,22 грн. Відхилення за спеціальним фондом становить 6 028 177,78 грн. Основною причиною відхилень за спеціальним фондом є переходом на дистанційне навчання через безпекові та інфраструктурні проблеми, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями і затримкою в проведенні тендерної процедури.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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 2025 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611702 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1702 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

Забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Організація забезпечення одноразовим харчуванням учнів, які здобувають початкову, базову та профільну освіту в закладах загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Покращення якості одноразового харчування учнів, які здобувають початкову, базову та профільну освіту в закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Виконання заходів щодо організації одноразового харчування учнів, які здобувають початкову, базову та профільну освіту в закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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		53 191 700,00		53 191 700,00	95 289,22		95 289,22	-53 096 410,78		-53 096 410,78
1	Виконання заходів щодо організації одноразового харчування учнів, які здобувають початкову, базову та профільну освіту в закладах загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	52 895 900,00		52 895 900,00				-52 895 900,00		-52 895 900,00

2	Виконання заходів щодо організації одноразового харчування учнів, які здобувають початкову, базову та профільну освіту в спеціальній школі за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	100 920,00		100 920,00	45 645,04		45 645,04	-55 274,96		-55 274,96
3	Виконання заходів щодо організації одноразового харчування учнів, які здобувають початкову, базову та профільну освіту в навчально-реабілітаційному центрі за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	194 880,00		194 880,00	49 644,18		49 644,18	-145 235,82		-145 235,82

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 через перехід учнів на дистанційне навчання. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	кошторис, план асигнувань	52 895 900		52 895 900				-52 895 900		-52 895 900
1.2	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	кошторис, план асигнувань	100 920		100 920	45 645,04		45 645,04	-55 274,96		-55 274,96
1.3	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	кошторис, план асигнувань	194 880		194 880	49 644,18		49 644,18	-145 235,82		-145 235,82
2	продукту											
2.1	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа закладів	15 200		15 200				-15 200		-15 200
2.2	кількість днів забезпечення учнів харчуванням (дівчат/хлопців)	днів	розрахунок	58		58				-58		-58
2.3	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа закладів	29		29	29		29			
2.4	кількість днів забезпечення учнів харчуванням (дівчат/хлопців)	днів	розрахунок	58		58	26		26	-32		-32
2.5	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа закладів	56		56	56		56			
2.6	кількість днів забезпечення учнів харчуванням (дівчат/хлопців)	днів	розрахунок	58		58	15		15	-43		-43
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок	60		60				-60		-60
3.2	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок	60		60	60		60			

3.3	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	розрахунок	60	60	60	60		
4	якості								
4.1	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок	100	100			-100	-100
4.2	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок	100	100	100	100		
4.3	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок	100	100	100	100		

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками						
1	2	3	4						
1	затрат								
1.1	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
1.2	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
1.3	обсяг видатків на харчування учнів	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
2	продукту								
2.1	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Розбіжності відсутні.						
2.2	кількість днів забезпечення учнів харчуванням (дівчат/хлопців)	днів	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
2.3	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Розбіжності відсутні.						
2.4	кількість днів забезпечення учнів харчуванням (дівчат/хлопців)	днів	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
2.5	кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	Розбіжності відсутні.						
2.6	кількість днів забезпечення учнів харчуванням (дівчат/хлопців)	днів	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
3	ефективності								
3.1	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
3.2	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	Розбіжності відсутні.						
3.3	середні витрати на одного учня (дівчат/хлопців)	грн.	Розбіжності відсутні.						
4	якості								
4.1	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється переходом на дистанційне навчання учнів через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.						
4.2	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	Розбіжності відсутні.						
4.3	відсоток охоплення учнів, які забезпечені харчуванням	відс.	Розбіжності відсутні.						

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611702 на 2025 рік затверджені видатки за загальним фондом у сумі 53 191 700,00 грн, проведено касових видатків на суму 95 289,22 грн. Відхилення по загальному фонду становить 53 096 410,78 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є перехід учнів на дистанційне навчання через безпекові, складні умови, зумовлені частими знеструмленнями. А також затримкою в проведенні тендерної процедури.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення харчуванням учнів.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БИЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2025 рік

1.	<u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>061 7700</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>7700</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0133</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Розвиток зовнішньоекономічної діяльності

5. Мета бюджетної програми

Реалізація отриманих допомог і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Реалізація отриманих допомог і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ

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»

гривень

№ 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		988 547,00	988 547,00		988 546,88	988 546,88		-0,12	-0,12
1	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		988 547,00	988 547,00		988 546,88	988 546,88		-0,12	-0,12

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 по спеціальному фонду відсутнє.

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

гривень

№ 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	Одниця 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 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування												
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	кошторис		988 547	988 547		988 546,88	988 546,88		-0,12	-0,12
2	продукту											
2.1	кількість придбання обладнання	од.	кошторис		5	5		5	5			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на придбання одиниці обладнання та предметів	грн.	розрахунок		197 709	197 709		197 709,38	197 709,38		0,38	0,38
4	якості											
4.1	відсоток придбання предметів довгострокового користування	відс.	розрахунок		100	100		100	100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування			
1	затрат		
1.1	обсяг видатків	грн.	Відхилення по спеціальному фонду відсутнє.
2	продукту		
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0617700 на 2025рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено за спеціальним фондом у сумі 988 546,88 грн, проведено касових видатків на суму затверджених видатків.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь Білогура

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія Кот

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)