

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 2022 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Черніпівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Черніпівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611091 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1091 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	255590000 (код бюджету)

### 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 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 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 *	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	усього	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього	111 961 895,00	26 770 697,00	138 732 592,00	101 552 526,00	17 267 176,00	118 819 702,00	-10 409 369,00	-9 503 521,00	-19 912 890,00	
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	111 961 895,00	26 770 697,00	138 732 592,00	101 552 526,00	17 267 176,00	118 819 702,00	-10 409 369,00	-9 503 521,00	-19 912 890,00	

гривень

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

№ з/п		Пояснення	
1	2	<p>Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, по загальному фонду пояснюється економічним використанням бюджетних коштів, а саме: економія заробітної плати та нарахування на неї за рахунок лікарняних листів, оплата яких здійснювалась фондом по соціальному страхуванню, відпусток без збереження заробітної плати, перебування працівників на простой, за рахунок наявності в закладах працівників-інвалідів - 1 167 798 гривень; економічне використання енергоносіїв відповідно до температурних режимів, змін у правилах внутрішньотрудового розпорядку щодо дистанційної форми роботи і навчального процесу, через воєнну агресію РФ, а також через припинення роботи у навчальних закладах під час бойових дій – 5 896 047 гривень; зменшення витрат на соціальні виплати дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування відповідно до чинного законодавства – 26 275 гривні, зменшення кількості стипендіатів, які отримували академічні стипендії на суму 637 221 гривню та витрат на харчування на суму 1 293 858 гривень, у зв'язку з зменшенням контингенту учнів відповідних категорій, які фінансуються з бюджету Чернігівської міської територіальної громади, за рахунок збільшення держзамовлення; економія витрат на виплату допомоги при працевлаштуванні дітям-сиротам на суму 1 388 170 гривень, які не працевлаштувалися до кінця фінансового року, а також пішли навчатися до вищих навчальних закладів. Відхилення касових витрат від планових показників по спеціальному фонду пояснюється тим що обсяг власних надходжень менший ніж запланований внаслідок введення воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року. №64/2022 «Про ведення воєнного стану в Україні». Також на 01.01.2023 року виникла кредиторська заборгованість по КЕКВ 3110 у сумі 99 991,92 грн., яка була зареєстрована і не оплачена органами ДКС.</p>	

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	Одність виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових витрат (наданих кредитів з бюджету)		Відхилення				
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	кількість закладів	од.	мережа закладів	5		5	5					
1.2	всього-середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	од.	штатний розпис	551,55	6,13	557,68	551,55	6,13	557,68			
1.3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	56,8	1,43	58,23	56,8	1,43	58,23			
1.4	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	71,75	0,6	72,35	71,75	0,6	72,35			
1.5	майстрів виробничого навчання	од.	штатний розпис	153	1,1	154,1	153	1,1	154,1			
1.6	спеціалістів	од.	штатний розпис	91,5	2,5	94	91,5	2,5	94			
1.7	робітників	од.	штатний розпис	178,5	0,5	179	178,5	0,5	179			
<b>2</b>	<b>ПРОДУКТУ</b>											
2.1	середньорічна кількість учнів	осіб	звіт	2 092	329	2 421	2 092	327	2 419			-2
2.2	середньорічна кількість стипендіатів	осіб	звіт	1 427	177	1 604	1 427	176	1 603			-1
2.3	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	статистична звітність	127	11	138	127	11	138			
2.4	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	статистична звітність	36	4	40	23	4	27			-13
2.5	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога на придбання навчальної літератури	осіб	звіт	52	1	53	52	1	53			
2.6	кількість випускників	осіб	статистична звітність	993	150	1 143	993	150	1 143			

2.7	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	статистична звітність	993	150	1 143	578	78	656	-415	-72	-487
<b>3</b>	<b>ефективності</b>	осіб									
3.1	середні витрати на 1 учня	грн.	53 519	81 370	57 304	48 543	52 806	49 119	-4 976	-28 565	-8 185
<b>4</b>	<b>якості</b>										
4.1	відсоток учнів, які отримують документ про освіту	відс.	100	100	100	100	100	100			
4.2	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	100	100	100	58,2	52	57,4	-41,8	-48	-42,6

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								
<b>1</b>	<b>заграт</b>										
<b>2</b>	<b>продукту</b>										
2.1	середньорічна кількість учнів	осіб	Зменшення середньорічної кількості учнів не значне, а саме пояснюється відрахуванням учнів за неуспішність у навчанні.								
2.2	середньорічна кількість стипендіатів	осіб	Зменшення середньорічної кількості стипендіатів пояснюється зменшенням кількості учнів, які мають середній бал успішності більший ніж 7 за результатами семестрового контролю.								
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	Розбіжності між затвердженою та фактичною кількістю осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які мають право на отримання одноразової грошової допомоги при працевлаштуванні пояснюється тим, що частина зазначених дітей (13 осіб) продовжила навчання в інших навчальних закладах.								
2.4	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	Розбіжності між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється вступом випускників до інших навчальних закладів, призивом до лав ЗСУ, а також знаходженням значної кількості випускників за кордоном у зв'язку з широкомасштабною збройною агресією РФ проти України.								
<b>3</b>	<b>ефективності</b>										
3.1	середні витрати на 1 учня	грн.	Середні витрати на 1 учня зменшені у зв'язку з економічним використанням бюджетних коштів.								
<b>4</b>	<b>якості</b>										
4.2	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	Відсоток працевлаштованих працівників менший в порівнянні з запланованим пояснюється вступом випускників до інших навчальних закладів, призивом до ЗСУ та перебуванням за кордоном у зв'язку з воєнною агресією РФ проти України.								

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжності по результативним показникам пояснюються економічним та ефективним використанням коштів бюджету під час введення воєнного стану в Україні у зв'язку з повномасштабною агресією РФ, що вплинуло на зменшення кількості працевлаштованих випускників та витрат на 1 учня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 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, оплати комунальних послуг та оплати рахунків за товари і послуги, які необхідні для безперервної 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 (неданих 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 2022 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.	0611092 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1092 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції  
(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	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 *	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	10 847 278,00		10 847 278,00	10 846 569,00		10 846 569,00	-709,00		-709,00	

гривень

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	10 847 278,00	10 846 569,00	10 846 569,00	-709,00	-709,00
---	---	---------------	---------------	---------------	---------	---------

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 між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, пояснюється наявністю 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	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	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

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 середньорічна кількість педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції	од.	мережа закладів	53,02	5	53,02	50,47	5	50,47	-2,55		
1.2	кількість учнів середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	од.	шкільний розпис	1 129	1 129	1 129	1 116	1 116	1 116	-13		
2	ефективності	осіб	звіт	13 975	13 975	13 975	14 743	14 743	14 743	768		
3	ефективності	гон.	розрахунок	100	100	100	100	100	100			
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	гон.	розрахунок									
4	якості	відс.	розрахунок									
4.1	забезпеченість в коштах освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок									

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	3				
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.

<b>2</b>	<b>ПРОДУКТУ</b> середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	Розбіжності між показниками пов'язані зі зміною контингенту учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти.
2.1	освіти	осіб
<b>3</b>	<b>ЕФЕКТИВНОСТІ</b>	
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.
<b>4</b>	<b>ЯКОСТІ</b>	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника збільшено у зв'язку зі зміною середньорічної кількості педагогічного персоналу.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Середньорічна кількість штатних одиниць педагогічного персоналу зменшилась у зв'язку із зміною педагогічного навантаження на 2022-2023 навчальний рік, що відповідно привело до збільшення середньомісячної заробітної плати педагогічних працівників. Зменшилась середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти на 13 осіб порівняно із запланованою.

### 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. Фактичні видатки бюджетної програми у 2022 році забезпечили повну та своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти, які викладають предметів 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)

Василь БІЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0611141 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1141 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (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 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»

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
	<b>Усього</b>	21 545 881,00	227 000,00	21 772 881,00	19 566 841,00	3 049 608,00	22 616 449,00	-1 979 040,00	2 822 608,00	843 568,00
1	Створення умов для належного забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	12 150 230,00	153 000,00	12 303 230,00	11 203 919,00	350 341,00	11 554 260,00	-946 311,00	197 341,00	-748 970,00
2	Створення умов для належного забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	8 306 232,00	74 000,00	8 380 232,00	7 516 811,00	2 699 267,00	10 216 078,00	-789 421,00	2 625 267,00	1 835 846,00
3	Створення умов для належного забезпечення якісної медико-психологічної консультації учнів	1 089 419,00		1 089 419,00	846 111,00		846 111,00	-243 308,00		-243 308,00

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється економічним та раціональним використанням бюджетних коштів, продовженням дії карантинних обмежень, введенням воєнного стану та подоланням наслідків російської військової агресії. За спеціальним фондом відхилення відбулося, оскільки відповідно до аб.5, ст.49 постанови КМУ № 228 зміни до спеціального фонду кошторису за власними надходженнями вносяться без внесення відповідних змін до бюджетного розпису за спеціальними фондом.
2	Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється економічним та раціональним використанням бюджетних асигнувань, продовженням дії карантинних обмежень, введенням воєнного стану, незапланованими заходами, спрямованими на подолання наслідків російської військової агресії. За спеціальним фондом відхилення відбулося, оскільки відповідно до аб.5, ст.49 постанови КМУ № 228 зміни до спеціального фонду кошторису за власними надходженнями вносяться без внесення відповідних змін до бюджетного розпису за спеціальними фондом.
3	Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється економічним та раціональним використанням бюджетних коштів, продовженням дії карантинних обмежень, введенням воєнного стану та подоланням наслідків російської військової агресії.

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
	<b>Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 2021 року № 12/VIII-1</b>	2 760		2 760	2 760		2 760			



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
<b>1</b>	<b>заграт</b>											
1.1	кількість Централізованих бухгалтерій середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа закладів кошторис, план асигнувань	1		1	1		1			
1.2	кількість груп штатних одиниць робітників всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	кошторис, план асигнувань	62		62	57		57	-5		-5
1.3	кількість груп штатних одиниць робітників всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	кошторис, план асигнувань	1,75		1,75	2		2	0,25		0,25
1.4	кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	кошторис, план асигнувань	63,75		63,75	59		59	-4,75		-4,75
1.5	кількість груп штатних одиниць спеціалістів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.6	кількість груп штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	16		16	16		16			
1.7	кількість груп штатних одиниць робітників всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	34,25		34,25	34		34	-0,25		-0,25
1.8	кількість груп штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	50,25		50,25	50		50	-0,25		-0,25
1.9	кількість закладів медико-психологічної консультації учнів	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.10	кількість груп штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
1.11	кількість груп штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість закладів, які обслуговує Централізована бухгалтерія	од.	кошторис, план асигнувань	104		104	99		99	-5		-5
2.2	кількість особових рахунків	од.	розрахунок	6 514		6 514	5 814		5 814	-700		-700
2.3	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	кошторис, план асигнувань	34		34	51		51	17		17
2.4	кількість установ, які обслуговуються групами централізованого обслуговування	од.	мережа закладів	93		93	88		88	-5		-5
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
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	383		383	363		363	-20		-20
3.3	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2		2	2		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		
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється зменшенням кількості штатних одиниць в зв'язку зі змінами штатного розпису, відповідно до змін (зменшення) закладів освіти та змін чисельності працівників закладів освіти на новий навчальний рік.
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється зменшенням кількості штатних одиниць в зв'язку зі змінами штатного розпису, відповідно до змін (зменшення) закладів освіти та змін чисельності працівників закладів освіти на новий навчальний рік.
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється зменшенням кількості штатних одиниць в зв'язку зі змінами штатного розпису, відповідно до змін (зменшення) закладів освіти та змін чисельності працівників закладів освіти на новий навчальний рік.
1.7	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється зменшенням кількості штатних одиниць в зв'язку зі зменшенням прибираємої площі відповідно до затверджених нормативів.
1.8	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється зменшенням кількості середньорічних ставок (штатних одиниць) робітників.
2	продукту		
2.1	кількість закладів, які обслуговує Централізована бухгалтерія	од.	Розбіжність пояснюється зменшенням кількості закладів, яких обслуговує Централізована бухгалтерія, а саме ліквідації двох ЗЗСО, двох ЗДО та реорганізації одного ЗЗСО.
2.2	кількість особових рахунків	од.	Розбіжність пояснюється зменшенням кількості особових рахунків, яких обслуговує один працівник Централізованої бухгалтерії у зв'язку зі змінами (зменшенням) кількості штатних одиниць працівників, змінами чисельності працівників закладів освіти на новий навчальний рік та ліквідацією (реорганізацією) навчальних закладів протягом року.
2.3	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	Розбіжність пояснюється збільшенням кількості складених звітів працівниками бухгалтерії відповідно до нормативних вимог та фактичним збільшенням звітів, запитів, пропозицій та опрацьованих документів, ніж передбачалось паспортом бюджетної програми.
2.4	кількість установ, які обслуговуються групами централізованого обслуговування	од.	Розбіжність пояснюється зменшенням кількості закладів, які обслуговуються групами централізованого обслуговування, а саме ліквідації двох ЗЗСО, двох ЗДО та реорганізації одного ЗЗСО.
3	ефективності		
3.2	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	Зменшення кількості особових рахунків, які обслуговує один працівник обумовлене зменшенням кількості штатних одиниць працівників Централізованої бухгалтерії та зменшенням особових рахунків, в зв'язку зі змінами чисельності працівників на новий навчальний рік та ліквідацією (реорганізацією) навчальних закладів протягом року.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611141 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 21 545 881,00 грн, проведено касових видатків на суму 19 566 841,49 грн. Відхилення по загальному фонду становить 1 979 035,51 грн. Основною причиною відхиленя за загальним фондом є економічне та раціональне використання бюджетних коштів, продовження дії карантинних обмежень, введення воєнного стану та незаплановані необхідні заходи, спрямовані на подолання наслідків російської військової агресії, а саме: по заробітній платі з нарахуваннями, за предмети, матеріали та інвентар, оплаті послуг (крім комунальних), по комунальних послугах та енергоносіях. Станом на 01.01.2023 утворилась кредиторська заборгованість у сумі 50 340,14 грн. ,тому що юридичні та фінансові зобов'язання були своєчасно зареєстровані у грудні 2022 року, але не оплачені органами Державної казначейської служби. Результативні показники по спеціальному фонду не співпадають з плановими показниками, оскільки, до аб.5, ст.49 постанови КМУ № 228 зміни до спеціального фонду кошторису за власними надходженнями вносяться без внесення відповідних змін до бюджетного розпису за спеціальними фондами.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2022 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, 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)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0611142 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1142 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		Інші програми та заходи у сфері освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (код бюджету)

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 надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, один з батьків яких загинув в районі проведення АТО/ООС
--

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, один з батьків яких загинув в районі проведення АТО/ООС

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Усього</b>	338 260,00		338 260,00	251 170,00		251 170,00	-87 090,00		-87 090,00
1	Надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку	83 260,00		83 260,00	76 020,00		76 020,00	-7 240,00		-7 240,00
2	Допомога (у натуральному або грошовому виразі) дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, один з батьків яких загинув в районі проведення АТО/ООС, які ідуть до першого класу	45 000,00		45 000,00	25 000,00		25 000,00	-20 000,00		-20 000,00
3	Призначення та виплата допомоги випускникам загальноосвітніх навчальних закладів з числа дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітям, один з батьків яких загинув в районі проведення АТО/ООС	60 000,00		60 000,00	36 750,00		36 750,00	-23 250,00		-23 250,00
4	Проведення виплати допомоги за успіхи у навчанні (за результатами семестру) обдарованим дітям з числа дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей, один з батьків яких загинув в районі проведення АТО/ООС	150 000,00		150 000,00	113 400,00		113 400,00	-36 600,00		-36 600,00

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 за рахунок чотирьох отримувачів, які фізично перебувають за кордоном і не змогли отримати допомогу у звітному році.
2	Відхилення фактичних витрат від затверджених у зв'язку з виїздом певної вікової категорії за кордон і відповідним зменшенням кількості отримувачів вказаного виду допомоги.
3	Відхилення фактичних витрат від затверджених пов'язано з виїздом випускників за кордон до набуття ними статусу отримувача.
4	Відхилення фактичних витрат від затверджених за рахунок зниження успішності у навчанні у зв'язку зі зборами в початковому процесі і неможливістю набуття учнямі статусу отримувача.

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
	<b>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 2021- 2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 01 грудня 2020 № 2/III - 25</b>	<b>255 000</b>		<b>255 000</b>	<b>175 150</b>		<b>175 150</b>	<b>-79 850</b>		<b>-79 850</b>

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	Обсяг видатків на надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18 річного віку	грн.	кошторис, план асигнувань	83 260		83 260	76 020		76 020	-7 240		-7 240
1.2	обсяг видатків	грн.	Програма	45 000		45 000	25 000		25 000	-20 000		-20 000
1.3	обсяг видатків	грн.	Програма	60 000		60 000	36 750		36 750	-23 250		-23 250
1.4	обсяг видатків	грн.	Програма	150 000		150 000	113 400		113 400	-36 600		-36 600
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Лист Управління (служби) у справах дітей Чернігівської міської ради	46		46	42		42	-4		-4
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	розмір допомоги	грн.	Постанова КМУ від 25 серпня 2005 року № 823 (зі змінами)	1 810		1 810	1 810		1 810			

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		
	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 за рахунок чотирьох отримувачів, які фізично перебувають за кордоном і не змогли отримати допомогу в звітному році.
1.1		грн.	Різниця між фактичним і плановим показником пов'язана з виїздом певної вікової категорії за кордон і відповідним зниженням кількості отримувачів вказаного виду допомоги.
1.2	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником пов'язана з виїздом випускників за кордон до набуття ними статусу отримувача.
1.3	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником за рахунок зниження успішності у навчанні у зв'язку зі збоями в начальному процесі і неможливістю набуття учнями статусу отримувача.
1.4	обсяг видатків	грн.	
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Різниця між фактичним і плановим показником за рахунок отримувачів, які фізично перебувають за кордоном і не змогли отримати допомогу в звітному році.
3	ефективності		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611142 на 2022 рік затверджено видатки за загальним фондом у сумі 338 260,00 грн, проведено касових видатків на суму 251 170,00 грн. Відхилення по загальному фонду становить 87 090,00 грн. Причиною відхилень планових показників по програмах виникла у зв'язку з тим, що станом на визначені дати була менша кількість дітей від встановлених 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, 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)



(підпис)

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Звіт  
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0611151 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1151 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (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

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

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
	<b>Усього</b>	475 562,00		475 562,00	359 457,00	712 993,00	1 072 450,00	-116 105,00	712 993,00	596 888,00
1	Надання якісних психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу	475 562,00		475 562,00	359 457,00	712 993,00	1 072 450,00	-116 105,00	712 993,00	596 888,00

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 загальному фонду обумовлене економічним та раціональним використанням бюджетних коштів, продовженням дії карантинних заходів та введенням воєнного стану, проведенням заходів усунення наслідків російської військової агресії в Україні. По спеціальному фонду відповідно до аб.5, ст 49 постанови КМУ № 228 зміни до спеціального фонду кошторису за власними надходженнями вносяться без внесення відповідних змін до бюджетного розпису за спеціальними фондом внаслідок чого виникає розбіжність

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	<b>загат</b>											
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	1,5		1,5			
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	2,5		2,5			
2	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, що перебувають на обліку в Центрі	осіб	мережа закладів	176		176	176		176			

3	якості																		
	Кількість проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами безпосередньо в Центрі	од.	кошторис, план асигнувань	3 405	3 405	3 405	3 405	3 405	3 405										
3.1		од.	кошторис, план асигнувань	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220										
3.2		од.	кошторис, план асигнувань	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220										
4	ефективності																		
4.1	Витрати на одну дитину	грн.	розрахунок	2 702	2 702	2 702	2 702	2 702	2 702	4 051	4 051	6 093	6 093	4 051	4 051	-660			3 391

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		
2	продукту		
3	якості		
4	ефективності		
4.1	Витрати на одну дитину	грн.	Причиною розбіжності між затвердженими та досягнутими показниками пояснюються припиненням роботи центра під час бойових дій.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611151 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 475 562,00 грн, проведено касових видатків на суму 359 457,41 грн. Відхилення по загальному фонду становить 116 104,59 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економічне та раціональне використання бюджетних коштів, продовження дії карантинних обмежень та введення воєнного стану, проведення заходів по усуненню наслідків російської військової агресії. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 76%. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації. За спеціальним фондом програма виконана в повному обсязі.

### 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) Василь Білогура  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис) Надія Кот  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611152 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1152 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (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

Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів 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
	<b>Усього</b>	2 837 270,00		2 837 270,00	2 837 270,00		2 837 270,00			
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції	2 837 270,00		2 837 270,00	2 837 270,00		2 837 270,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

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	<b>затрат</b>												
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	13		13				
2	<b>продукту</b>												
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб	мережа закладів	176		176	176		176				
3	<b>ефективності</b>												
3.1	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	кошторис, план асигнувань	14 908		14 908	14 908		14 908				
4	<b>якості</b>												
4.1	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	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
2	продукту		
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611152 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 2 837 270,00 грн, проведено касових видатків на суму 2 837 270,00 грн. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 100 %. 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) Василь БІЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис) Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт  
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611154 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1154 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

25559000000  
(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 залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді)

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді)
---

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку дітей 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
	<b>Усього</b>		176 785,00	176 785,00		91 997,00	91 997,00		-84 788,00	-84 788,00
1	Придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку Дітей з особливими освітніми потребами		176 785,00	176 785,00		91 997,00	91 997,00		-84 788,00	-84 788,00

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	
1	кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	<b>затрат</b>											
1.1	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового використання	грн.	кошторис, план асигнувань		176 785	176 785		91 997	91 997		-84 788	-84 788
2	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового використання	од.	кошторис, план асигнувань		1	1		1	1			
3	<b>ефективності</b>											
3.1	Середня вартість одиниці обладнання (засобу)	грн.	розрахунок		176 785	176 785		91 997	91 997		-84 788	-84 788

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
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	Обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового використання	грн.	розбіжність між показниками пояснюється переспрямуванням коштів внаслідок введення воєнного стану в зв'язку з військовою агресією РФ
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	Середня вартість одиниці обладнання (засобу)	грн.	розбіжність між показниками пояснюється переспрямуванням коштів внаслідок введення воєнного стану в зв'язку з військовою агресією РФ

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611154 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за спеціальним фондом в сумі 176 785,00 грн, проведено касових видатків на суму 91 997,00 грн. У зв'язку з введенням воєнного стану внаслідок воєнної агресії РФ кошти на закупівлю корекційно-розвиваючого комплексу, було спрямовано на закупівлю генератора ( 91 996,98 грн) та мультимедійного комплексу ( 84 787,90 грн)

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)

Василь БіЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
(підпис)

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0611160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (код бюджету)
----	---	--	--	------------------------------

Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників  
 (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 професійного розвитку педагогічних працівників

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення професійного розвитку педагогічних працівників
---

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 *	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
	<b>Усього</b>	3 474 542,00		3 474 542,00	2 506 127,00	63 384,00	2 569 511,00	-968 415,00	63 384,00	-905 031,00
1	Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки	3 474 542,00		3 474 542,00	2 506 127,00	63 384,00	2 569 511,00	-968 415,00	63 384,00	-905 031,00

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 загальному фонду обумовлене економічним та раціональним використанням бюджетних коштів, продовженням дії карантинних заходів, введенням воєнного стану, припиненням роботи під час бойових дій, подоланням наслідків російської військової агресії в Україні. Відхилення по спеціальному фонду виникають, оскільки, відповідно до аб.5, ст.49 постанови КМУ № 228 зміни до спеціального фонду кошторису за власними надходженнями вносяться без внесення відповідних змін до бюджетного розпису за спеціальним фондом.

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	<b>Програма розвитку освіти міста Чернігове на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 1 2021 року № 12/III-1</b>	784		784	780		780	-4		-4

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
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				
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати праці			15		15		15				
1.2	віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	0,5		0,5		0,5				
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	15,5		15,5		15,5				
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис									
2	ефективності											
	стан охоплення педагогічних працівників організаційно-методичними заходами Центру професійного розвитку педагогічних працівників			4 423		4 423		4 180		-243		
2.1	ЧМР	од.	розрахунок					4 180		-243		-243

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		
2	ефективності		
2.1	стан охоплення педагогічних працівників організаційно-методичними заходами Центру професійного розвитку педагогічних працівників ЧМР	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється змінами розрахункового кадрового складу консультантів, обслуговуючих педагогічний персонал загальноосвітніх навчальних закладів та закладів дошкільної освіти, чисельність якого змінюється на початок нового навчального року.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611160 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 3 474 542.00 грн, проведено касових видатків на суму 2 506 126.58 грн. Відхилення по загальному фонду становить 968 415.42 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економічне та раціональне використання бюджетних коштів, продовження дії карантинних обмежень, введення воєнного стану, припинення роботи під час бойових дій, подолання наслідків російської військової агресії. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 72 %.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* 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)

  
(підпис)

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	1181 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної 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)	1181 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611181 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1181 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечити надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

6. Завдання бюджетної програми

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

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	<b>Усього</b>	1 298 300,00		1 298 300,00				-1 298 300,00			-1 298 300,00
1	Забезпечення співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	1 298 300,00		1 298 300,00				-1 298 300,00			-1 298 300,00

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\*\*

Пояснення	
1	2
1	Відхилення між затвердженими та фактичними видатками виникло внаслідок відсутності на звітний рік субвенції з державного бюджету на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", відповідно і співфінансування по цьому КФКВК не проводилось.

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	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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>затрат</b>									
1.1	обсяг видатків середньорічна кількість класів НУШ в ЗЗСО комунальної форми власності, НРЦ та спеціальній школі	грн.	кошторис, план асигнувань	1 298 300		1 298 300			-1 298 300	
1.2	ефективності	од.	мережа закладів	446		446	446			
2	<b>ефективності</b>									
2.1	середні витрати на один клас НУШ	грн.	розрахунок	2 911		2 911			-2 911	
3	<b>якості</b>									
3.1	відсоток забезпеченості заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	відс.	розрахунок	30		30	30		30	

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	<b>затрат</b>		
1.1	обсяг видатків	грн.	Відхилення між плановими показниками та фактичними виникло внаслідок відсутності на звітний рік субвенції з державного бюджету на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", відповідно і співфінансування по цьому КФКВК не проводилось.
2	<b>ефективності</b>		
2.1	середні витрати на один клас НУШ	грн.	Відхилення між плановими показниками та фактичними виникло внаслідок відсутності на звітний рік субвенції з державного бюджету на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", відповідно і співфінансування по цьому КФКВК не проводилось.
3	<b>якості</b>		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611181 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 1 298 300,00 грн, виконання кошторисних призначень по даній програмі не проводилось у зв'язку з відсутністю на звітний рік субвенції з державного бюджету на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа".

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

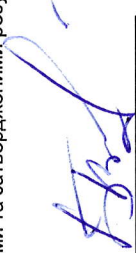
Невиконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

\* 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)

Василь БіЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт  
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0611200 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (код бюджету)

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

Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
---

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





3	ефективності										
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗО	грн.	розрахунок	9 216	3 119	12 335	6 443	-2 773	-3 119	-5 892	
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	розрахунок	9 216	3 119	12 335	2 112	-7 104	-3 119	-10 223	

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								
<b>1</b>	<b>заграт</b>										
1.1	обсяг видатків в інклюзивних класах ЗЗО	грн.	Залишок коштів за рахунок непроведених занять в учбових закладах у зв'язку з російською військовою агресією.								
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Залишок коштів за рахунок непроведених занять в учбових закладах у зв'язку з російською військовою агресією.								
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	Залишок коштів за рахунок непроведених занять в учбових закладах у зв'язку з російською військовою агресією.								
<b>2</b>	<b>продукту</b>										
2.1	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗО	осіб	Різниця в титульному списку між різними навчальними роками.								
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	Різниця в титульному списку між різними навчальними роками.								
<b>3</b>	<b>ефективності</b>										
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗО	грн.	Різниця в показниках за рахунок зменшення фактично відпрацьованих годин і збільшенням дітей з особливими потребами в ЗЗО (порівняно з минулим навчальним роком).								
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Різниця в показниках за рахунок зменшення фактично відпрацьованих годин і зменшенням кількості дітей з особливими потребами в ЗДО.								

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611200 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 2 801 680,00 грн, проведено касових видатків на суму 1 575 494,12 грн. Відхилення по загальному фонду становить 1 226 185,88 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є не використані кошти на заробітну плату з нарахуваннями, на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю у зв'язку з раціональним використанням коштів освітньої субвенції та проведених заходів по усуненню наслідків російської військової агресії. Невиконання планових показників за спеціальним фондом відбулося через введення воєнного стану та продовження дії карантинних заходів. 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)

Василь БІЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0611210 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1210 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду

Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

25559000000  
(код бюджету)

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

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

5. Мета бюджетної програми

Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
--

6. Завдання бюджетної програми

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

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямми використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямми 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
	<b>Усього</b>	857 241,00	59 391,00	916 632,00	757 317,00	59 391,00	816 708,00	-99 924,00		-99 924,00
1	Забезпечити надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	857 241,00	59 391,00	916 632,00	757 317,00	59 391,00	816 708,00	-99 924,00		-99 924,00

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

№ з/п

1

Пояснення

2

1 Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року, яка утворилась в результаті збоїв в начальному процесі у зв'язку з російською збройною агресією.

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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	обсяг видатків в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	кошторис, план асигнувань	571 863	53 151	625 014	508 275	53 151	561 426	-63 588		-63 588
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	кошторис, план асигнувань	285 378	6 240	291 618	249 042	6 240	255 282	-36 336		-36 336
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	кошторис, план асигнувань	857 241	59 391	916 632	757 317	59 391	816 708	-99 924		-99 924

<b>2</b>	<b>продукту</b>													
2.1	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	мережа закладів	217	217	217	217	217	217		217			
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	мережа закладів	84	84	84	84	84	84		84			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>													
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	розрахунок	2 635	2 45	2 880	2 342	2 45	2 587		2 45		-293	
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	розрахунок	3 397	74	3 471	2 965	74	3 039		74		-432	

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										
<b>1</b>	<b>затрат</b>												
1.1	обсяг видатків в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	Залишок коштів за рахунок непроведених занять в учбових закладах у зв'язку з російською військовою агресією.										
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Залишок коштів за рахунок непроведених занять в учбових закладах у зв'язку з російською військовою агресією.										
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	Залишок коштів за рахунок непроведених занять в учбових закладах у зв'язку з російською військовою агресією.										
<b>2</b>	<b>продукту</b>												
<b>3</b>	<b>ефективності</b>												
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	Різниця в показниках за рахунок зменшення фактично відпрацьованих годин з тією самою кількістю дітей з особливими потребами в ЗЗСО.										
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Різниця в показниках за рахунок зменшення фактично відпрацьованих годин з тією самою кількістю дітей з особливими потребами в ЗДО.										

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611210 на 2022 рік паспортom затверджено видатки за загальним фондом в сумі 857 240,78 грн, проведено касових видатків на суму 757 316,78 грн. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників за загальним і спеціальним фондом складає 88 %. Відхилення від планових показників виникло за рахунок кредиторської заборгованості на кінець року у сумі 99 924,00 грн за придбані предмети, обладнання та інвентар.

### 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

Василь БіЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Головний бухгалтер

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0617363 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	7363 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0490 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація інвестиційних проектів

5. Мета бюджетної програми

Реалізація інвестиційних проектів
-----------------------------------

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій

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
	<b>Усього</b>		1 565 716,00	1 565 716,00		1 561 665,00	1 561 665,00		-4 051,00	-4 051,00
1	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій		1 565 716,00	1 565 716,00		1 561 665,00	1 561 665,00		-4 051,00	-4 051,00

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	фактична потреба в коштах після проведеної процедури закупівель

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		

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	заграт											
1.1	обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань		1 565 716	1 565 716		1 561 665	1 561 665		-4 051	-4 051
2	продукту											
2.1	кількість об'єктів	од.	кошторис		2	2		2	2			
3	ефективності											
3.1	середня вартість одного об'єкту	грн.	розрахунок		782 858	782 858		780 833	780 833		-2 025	-2 025

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.	розбіжність між плановими та касовими видатками на проведення капітальних ремонтів виникла виходячи з фактичної потреби після проведеної процедури закупівель
2	продукту		
3	ефективності		
3.1	середня вартість одного об'єкту	грн.	розбіжність між плановими та касовими видатками на проведення капітальних ремонтів виникла виходячи з фактичної потреби після проведеної процедури закупівель

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0617363 на 2022 рік кошторисні призначення спеціального фонду на виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку на закупівлю обладнання за КЕКВ 3110 виконано в повному обсязі. Відхилення показників пояснюється проведенням тендерних закупівель.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

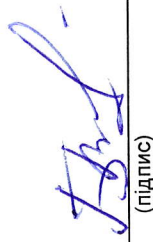
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

\* 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.

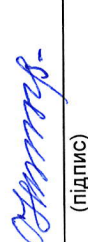
\*\*\*Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради



Василь БІЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт  
 про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету за 2022 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.	0618240 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	8240 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0380 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Заходи та роботи з територіальної оборони (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	25559000000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація заходів та робіт з територіальної оборони та з удосконалення мережі найпростіших укриттів міста

5. Мета бюджетної програми

Заходи та роботи з територіальної оборони
---

6. Завдання бюджетної програми

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

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
	<b>Усього</b>	3 972 000,00	822 000,00	4 794 000,00	3 868 977,00	822 000,00	4 690 977,00	-103 023,00		-103 023,00
1	Придбання предметів, матеріалів (у тому числі будівельних) та обладнання для попередження або ліквідації наслідків російської військової агресії для закладів дошкільної освіти	1 608 000,00	392 000,00	2 000 000,00	1 607 988,00	392 000,00	1 999 988,00	-12,00		-12,00
2	Придбання предметів, матеріалів (у тому числі будівельних) та обладнання для попередження або ліквідації наслідків російської військової агресії для закладів загальної середньої освіти	2 364 000,00	430 000,00	2 794 000,00	2 260 989,00	430 000,00	2 690 989,00	-103 011,00		-103 011,00

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
2	Економія коштів склалась у зв'язку зі зменшенням суми укладеного договору на закупівлю дизельного палива та бензину для генераторів в укріття.

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
	<b>Програма підготовки територіальної оборони та підготовки населення м. Чернігова до участі в русі національного спротиву на 2022 – 2023 роки</b>	3 972 000	822 000	4 794 000	3 868 977	822 000	4 690 977	-103 023		-103 023

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	
<b>1</b>	<b>затрат</b>												
1.1	обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань	1 608 000	392 000	2 000 000	1 607 988	392 000	1 999 988	-12		-12	
1.2	обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань	2 364 000	430 000	2 794 000	2 260 989	430 000	2 690 989	-103 011		-103 011	
<b>2</b>	<b>продукту</b>												
2.1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа закладів	52		52	52		52				
2.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	29		29	29		29				
<b>3</b>	<b>ефективності</b>												
3.1	витрати на один дошкільний заклад	грн.	розрахунок	30 923	7 538	38 461	30 922	7 538	38 460	-1		-1	
3.2	витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	81 517	14 828	96 345	77 965	14 828	92 793	-3 552		-3 552	
<b>4</b>	<b>якості</b>												
4.1	відсоток забезпеченості предметами та матеріалами закладів дошкільної освіти	відс.	розрахунок	100		100	100		100				
4.2	відсоток забезпеченості предметами та матеріалами закладів загальної середньої освіти	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
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.2	обсяг видатків	грн.	Економія коштів склалась у зв'язку зі зменшенням суми укладеного договору на закупівлю дизельного палива та бензину для генераторів в укріпті.
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.2	витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	Економія коштів склалась у зв'язку зі зменшенням суми укладеного договору на закупівлю дизельного палива та бензину для генераторів в укріпті.
<b>4</b>	<b>якості</b>		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0618240 на 2022 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 3 972 000,00 грн, проведено касових видатків на суму 3 868 977,19 грн. Економія коштів склалась у зв'язку зі зменшенням суми укладеного договору на закупівлю дизельного палива та бензину для генераторів в укріття. За спеціальним фондом програма виконана у повному обсязі.

### 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)

Василь БІЛОГУРА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)