

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)						02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)						02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611010 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1010 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0910 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання дошкільної освіти (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 належних умов для надання дошкільної освіти та виховання дітей

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання дошкільної освіти

6. Завдання бюджетної програми

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

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

гривень										
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього		537 536 632,00	24 482 664,00	562 019 296,00	530 756 478,00	44 421 483,00	575 177 961,00	-6 780 154,00	19 938 819,00	13 158 665,00
1	Створення умов для функціонування дошкільних закладів та належного перебування в них дітей	537 536 632,00	24 482 664,00	562 019 296,00	530 756 478,00	44 421 483,00	575 177 961,00	-6 780 154,00	19 938 819,00	13 158 665,00

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	Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі, а саме: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам (крім комунальних). Зменшення обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг за рахунок економії та ощадливого використання. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших поточних видатків. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022 – 2024 роки	795 746,00		795 746,00	795 746,00		795 746,00			
2	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки	4 032 000,00		4 032 000,00	3 882 007,00		3 882 007,00	-149 993,00		-149 993,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа закладів	52		52	52		52			
1.2	середньорічна кількість груп	од.	мережа закладів	398		398	398		398			
1.3	середньорічне число педагогічного персоналу (вихователі, муз керівники)	од.	штатний розпис	903,94		903,94	841,4		841,4	-62,54		-62,54
1.4	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	410		410	342,62		342,62	-67,38		-67,38
1.5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	159,5		159,5	151,31		151,31	-8,19		-8,19
1.6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1 187,65		1 187,65	1 149,3		1 149,3	-38,35		-38,35
1.7	всього середньорічне число штатних одиниць	од.	штатний розпис	2 661,09		2 661,09	2 484,63		2 484,63	-176,46		-176,46
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	мережа закладів	6 548		6 548	6 548		6 548			
2.2	кількість дітей від 0 до 6 років (по місту)	осіб	мережа закладів	14 487		14 487	14 487		14 487			
3	ефективності											
3.1	діто- дні відвідування	днів	план діто-днів	1 715 576		1 715 576	1 715 576		1 715 576			
3.2	витрати на перебування 1 дитини	грн.	розрахунок	82 092	3 739	85 831	81 056	6 784	87 840	-1 036	3 045	2 009
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування	днів	план діто-днів	262		262	262		262			
4.2	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	64,5		64,5	64,5		64,5			

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		
1.3	середньорічне число педагогічного персоналу (вихователі, муз керівники)	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік.
1.4	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік.
1.5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік.
1.6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік.
1.7	всього середньорічне число штатних одиниць	од.	Відхилення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік.
2	продукту		
3	ефективності		
3.2	витрати на перебування 1 дитини	грн.	Фактична кількість коштів, призначених на перебування 1 дитини менше від планових розрахунків у зв'язку зі зменшенням видатків через економію коштів по предметам та матеріалам, продуктам харчування, оплата послуг (крім комунальних), ощадливого споживання енергоносіїв та комунальних послуг. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками за спеціальним фондом пояснюється збільшенням середніх витрат на одну дитину через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

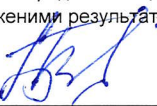
За бюджетною програмою 0611010 "Надання дошкільної освіти" на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 537 536 632,07 грн, проведено касових видатків на суму 530 756 478,07грн. Відхилення по загальному фонду становить - 6 780 154,00 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів, а саме: по предметам та матеріалам, продуктам харчування , по виконанім послугам (крім комунальних) та комунальних послугах. Запроваджені заходи з економії, сприятливий температурний режим в приміщеннях в осінньо-зимовий період сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших поточних видатків. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося через проведення відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації у зв'язку з важливими функціями які здійснюються в процесі забезпечення та створення належних умов для надання відповідних послуг дошкільної освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611021 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1021 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0921 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (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 надання якісних послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання якісних послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти

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

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

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	249 741 548,00	31 450 588,00	281 192 136,00	234 142 062,00	113 781 666,00	347 923 728,00	-15 599 486,00	82 331 078,00	66 731 592,00
1	Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти	249 741 548,00	31 450 588,00	281 192 136,00	234 142 062,00	113 781 666,00	347 923 728,00	-15 599 486,00	82 331 078,00	66 731 592,00

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від затверджених пов'язано з раціональним використанням бюджетних коштів: економією заробітної плати з нарахуваннями за рахунок вакантних посад, закупівлею предметів і матеріалів за нижчою вартістю, зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок застосування графіків обмеження споживання, заходів з економії. Найбільша економія коштів на сплаті за продукти харчування за рахунок значно меншої фактичної кількості учнів від запланованих. Відхилення показників за спеціальним фондом утворилося після відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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

гривень										
№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м.Чернігова на 2024-2026 роки	7 751 600,00	1 998 800,00	9 750 400,00	7 679 154,00	1 438 166,00	9 117 320,00	-72 446,00	-560 634,00	-633 080,00
2	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022 – 2024 роки	1 506 309,00		1 506 309,00	1 506 309,00		1 506 309,00			
3	Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м.Чернігова на 2024-2026 роки		450 000,00	450 000,00		450 000,00	450 000,00			

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів комунальної форми власності	од.	мережа закладів	29		29	29		29			
1.2	кількість класів у закладах комунальної форми власності с/р	од.	мережа закладів	886		886	886		886			
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	15		15	15		15			
1.4	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	208,5		208,5	203,8		203,8	-4,7		-4,7
1.5	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	567,5		567,5	557,5		557,5	-10		-10
1.6	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	791		791	776,3		776,3	-14,7		-14,7
2	продукту											
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	25 752		25 752	25 752		25 752			
3	ефективності											
3.1	дітодні відвідування	днів	план діто-днів	4 558 104		4 558 104	4 558 104		4 558 104			
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування	днів	план роботи	177		177	177		177			

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		
1.4	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.5	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.6	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
2	продукту		
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 249 741 548,76 грн, проведено касових видатків на суму 234 142 062,48 грн. Відхилення за загальним фондом становить 15 599 486,28 грн. Протягом року утворилась значна економія коштів, а саме: по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці, предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам (крім комунальних) та комунальних послугах. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших поточних видатків. Відхилення за спеціальним фондом утворилось після відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

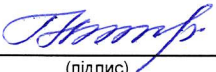
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.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

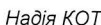
Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)


(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)


(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611022 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1022 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету (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 рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

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

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

гривень										
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	3 997 484,00	202 090,00	4 199 574,00	3 807 878,00	535 532,00	4 343 410,00	-189 606,00	333 442,00	143 836,00
1	Створення умов для надання повної загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	3 997 484,00	202 090,00	4 199 574,00	3 807 878,00	535 532,00	4 343 410,00	-189 606,00	333 442,00	143 836,00

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	Причиною відхилень по загальному фонду є невикористані кошти, які пояснюються раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам .Запроваджені заходи з економії, сприятливий температурний режим в приміщеннях в осінньо-зимовий період сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв. Відхилення за спеціальним фондом утворилось після відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022 – 2024 роки	27 104,00		27 104,00	27 104,00		27 104,00			
2	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки	29 600,00		29 600,00	29 600,00		29 600,00			

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів I-III ступеня	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	6		6	5		5	-1		-1
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	13,25		13,25	11,5		11,5	-1,75		-1,75
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	19,25		19,25	16,5		16,5	-2,75		-2,75
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	95		95	95		95			
3	ефективності											
3.1	діто-дні відвідування	днів	план діто-днів	16 815		16 815	16 815		16 815			
3.2	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	розрахунок	42 079	2 127	44 206	40 083	5 637	45 720	-1 996	3 510	1 514
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування дітей	днів	план роботи	177		177	177		177			

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.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.

1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
2	продукту		
3	ефективності		
3.2	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	Фактична кількість коштів, призначених на перебування 1 дитини менше від планових розрахунків у зв'язку зі зменшенням видатків внаслідок економного та раціонального використання бюджетних коштів, ощадливого споживання енергоносіїв. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється збільшенням середніх витрат на одну дитину після проведення відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі за спеціальним фондом.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611022 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 3 997 484,00 грн., проведено касових видатків на суму 3 807 878,27 грн. Відхилення по загальному фонду становить 189 605,73 грн. Протягом року утворилась значна економія коштів по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці за рахунок вакантних посад. Економія по іншим КЕКВ пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам. Запроваджені заходи з економії, сприятливий температурний режим в приміщеннях в осінньо-зимовий період сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв. За спеціальним фондом програма виконана в повному обсязі. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

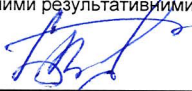
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

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

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

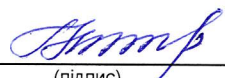
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611025 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1025 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			2555900000 (код бюджету)

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

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

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього		5 377 542,00		5 377 542,00	5 046 489,00	89 827,00	5 136 316,00	-331 053,00	89 827,00	-241 226,00
1	Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку з урахуванням нозології захворювання	5 377 542,00		5 377 542,00	5 046 489,00	89 827,00	5 136 316,00	-331 053,00	89 827,00	-241 226,00

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	Причиною відхилень по загальному фонду є невикористані кошти, які пояснюються раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам. Запроваджені заходи з економії, сприятливий температурний режим в приміщеннях в осінньо-зимовий період сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022 – 2024 роки	20 239,00		20 239,00	20 239,00		20 239,00			
2	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки	68 800,00		68 800,00	64 298,00		64 298,00	-4 502,00		-4 502,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів I-III ступеня	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	5,5		5,5	4,5		4,5	-1		-1
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	20,75		20,75	20,75		20,75			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	26,25		26,25	25,25		25,25	-1		-1
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	169		169	169		169			
3	ефективності											
3.1	діто-дні відвідування	днів	план діто-днів	29 913		29 913	29 913		29 913			
3.2	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	розрахунок	31 820		31 820	29 861	531	30 392	-1 959	531	-1 428
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування дітей	днів	план роботи	177		177	177		177			

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		
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
2	продукту		
3	ефективності		
3.2	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	Фактична кількість коштів, призначених на перебування 1 дитини менше від планових розрахунків у зв'язку зі зменшенням видатків внаслідок економного та раціонального використання бюджетних коштів, ощадливого споживання енергоносіїв. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється збільшенням середніх витрат на одну дитину після проведення відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі за спеціальним фондом.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611025 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 5 377 542,00 грн, проведено касових видатків на суму 5 046 489,30 грн. Відхилення по загальному фонду становить 331 052,70 грн. Економія пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, по виконаним послугам та роботам. Зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв сприяв температурний режим в осінньо-зимовий період. Економія по заробітній платі утворилась за рахунок вакантних посад. Відхилення показників за спеціальним фондом відбулося через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611 031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0921 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої 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 педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	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	498 382 925,00		498 382 925,00	498 156 290,00		498 156 290,00	-226 635,00		-226 635,00
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету	494 440 325,00		494 440 325,00	494 440 325,00		494 440 325,00			
2	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з обласного бюджету	3 942 600,00		3 942 600,00	3 715 965,00		3 715 965,00	-226 635,00		-226 635,00

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

№ з/п	Пояснення
1	2
2	Відхилення касових видатків від затверджених пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися за рахунок лікарняних виплат коштами Пенсійного фонду , нарахувань на оплату праці відповідно, відпусток за власний рахунок, зміною педагогічного навантаження з початком нового навчального року.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	штатний розпис	494 440 325		494 440 325	494 440 325		494 440 325			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	1 776,35		1 776,35	1 767,49		1 767,49	-8,86		-8,86
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	389,83		389,83	384,33		384,33	-5,5		-5,5
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	2 166,18		2 166,18	2 151,82		2 151,82	-14,36		-14,36
1.5	кількість закладів комунальної форми власності	од.	мережа закладів	29		29	29		29			
1.6	середньорічне число ставок педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	13,17		13,17	13,1		13,1	-0,07		-0,07
1.7	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	3		3	1		1	-2		-2
1.8	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	16,17		16,17	14,1		14,1	-2,07		-2,07
1.9	кількість закладів приватної форми власності	од.	мережа закладів	2		2	2		2			
2	продукту											
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	25 752		25 752	25 752		25 752			
2.2	кількість учнів у закладах приватної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	294		294	294		294			
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	15 613		15 613	15 717		15 717	104		104
3.2	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	16 655		16 655	18 002		18 002	1 347		1 347
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	94		94	-6		-6
4.2	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.6	середньорічне число ставок педагогічного персоналу в приватних школах	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.7	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу в приватних школах	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.8	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу в приватних школах	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
2	продукту		
3	ефективності		
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
3.2	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611031 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 498 382 925,18 грн, проведено касових видатків на суму 498 156 289,82 грн. Відхилення по загальному фонду 226 635,36 грн. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

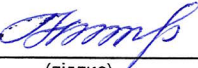
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611032 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1032 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0922 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок освітньої субвенції (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 педагогічним працівникам в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього		9 635 228,00		9 635 228,00	9 635 228,00		9 635 228,00			
1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету в спеціальних закладах загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	9 635 228,00		9 635 228,00	9 635 228,00		9 635 228,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість спеціальних закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	27,9		27,9	27,9		27,9			
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	11,5		11,5	11,5		11,5			
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	39,4		39,4	39,4		39,4			
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	74		74	74		74			
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	16 816		16 816	16 816		16 816			
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету 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 0611032 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 9 635 227,53 грн, проведено касових видатків на відповідну суму . Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.
--

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

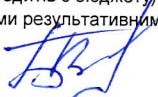
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

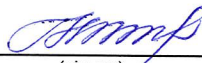


(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	<u>0600000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)		
2.	<u>0610000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)		
3.	<u>0611035</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1035</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0922</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<u>Надання загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, за рахунок освітньої субвенції</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2555900000</u> (код бюджету)
4.	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми				

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

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	15 943 599,00		15 943 599,00	15 943 599,00		15 943 599,00			
1	Забезпечення оплати праці педагогічним працівникам за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету в навчально-реабілітаційних центрах для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку	15 943 599,00		15 943 599,00	15 943 599,00		15 943 599,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість навчально-реабілітаційних центрів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	56,83		56,83	56,83		56,83			
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	8,33		8,33	8,33		8,33			
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	65,16		65,16	65,16		65,16			
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	169		169	169		169			
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	16 788		16 788	16 788		16 788			
4	якості											
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	Одиниця 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 0611035 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 15 943 598,61 грн, проведено касових видатків на суму затверджених видатків. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

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

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього		4 063 924,00	1 000,00	4 064 924,00	3 892 357,00		3 892 357,00	-171 567,00	-1 000,00	-172 567,00
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	4 063 924,00	1 000,00	4 064 924,00	3 892 357,00		3 892 357,00	-171 567,00	-1 000,00	-172 567,00

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 обсягів касових видатків від затверджених в паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів. Запроваджені заходи з економії, сприятливий температурний режим в приміщеннях в осінньо-зимовий період сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв. За спеціальним фондом відхилення показників пояснюється відсутністю надходжень в натуральній формі

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022 – 2024 роки	95 648,00		95 648,00	95 647,00		95 647,00	-1,00		-1,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок/ штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	8		8	7,67		7,67	-0,33		-0,33
1.3	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис	6		6	6		6			
1.4	середньорічне число ставок (штатних одиниць спеціалістів)	од.	штатний розпис	4,5		4,5	4,5		4,5			
1.5	середньорічне число ставок (штатних одиниць робітників)	од.	штатний розпис	5,5		5,5	4,25		4,25	-1,25		-1,25
1.6	усього середньорічне число ставок (штатних одиниць, жінок/чоловіків)	од.	штатний розпис	24		24	22,42		22,42	-1,58		-1,58
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість дітей (хлопців, дівчат), які отримують позашкільну освіту	осіб	мережа закладів	372		372	372		372			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину)	грн.	розрахунок	10 924	3	10 927	10 463		10 463	-461	-3	-464
4	якості											
4.1	відсоток дітей, які отримали нагороди	відс.	розрахунок	9,2		9,2	9,2		9,2			
4.2	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	відс.	розрахунок	1,4		1,4	1,4		1,4			

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 ставок/ штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	Відхилення штатної чисельності пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік та за рахунок зменшення вакантних посад.
1.5	середньорічне число ставок (штатних одиниць робітників)	од.	Відхилення штатної чисельності пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік та за рахунок зменшення вакантних посад.
1.6	усього середньорічне число ставок (штатних одиниць, жінок/чоловіків)	од.	Відхилення штатної чисельності пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2024-2025 навчальний рік та за рахунок зменшення вакантних посад.

2	продукту		
3	ефективності		
3.1	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину)	грн.	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок раціонального використання бюджетних коштів, придбанням предметів за нижчу закупівельну ціну, значною економією на комунальних послугах. За спеціальним фондом відхилення показників пояснюється відсутністю надходжень в натуральній формі.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611070 "Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 4 063 924,00 грн, проведено касових видатків на суму 3 892 356,66 грн. Відхилення за загальним фондом становить 171 567,34 грн. Склалась економія у зв'язку з раціональним використанням коштів, введенням обмежувальних заходів по отриманню комунальних послуг, що призвело до значної економії по оплаті за енергоресурси. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших поточних видатків. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	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 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)	2555900000 (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 жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	127 665 358,00	70 254 239,00	197 919 597,00	116 580 909,00	36 451 385,00	153 032 294,00	-11 084 449,00	-33 802 854,00	-44 887 303,00
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	127 665 358,00	26 254 239,00	153 919 597,00	116 580 909,00	36 451 385,00	153 032 294,00	-11 084 449,00	10 197 146,00	-887 303,00
2	Капітальний ремонт споруди цивільного захисту (сховище) у КЗ "Чернігівське вище професійне училище" ЧОР		44 000 000,00	44 000 000,00					-44 000 000,00	-44 000 000,00

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, по загальному фонду пояснюється економним використанням бюджетних коштів, а саме: економія заробітної плати та нарахування на неї за рахунок лікарняних листів, оплата яких здійснювалась Пенсійним фондом України, відпусток без збереження заробітної плати, за рахунок наявності в закладах працівників-інвалідів, а також за рахунок того, що посадові оклади (тарифні ставки) у 2024 році були не збільшені - 6 660 068 гривень; економне використання енергоносіїв відповідно до температурних режимів, змін у правилах внутрішньо-трудового розпорядку щодо дистанційної форми роботи і навчального процесу, через воєнну агресію РФ – 3 403 842 гривня; зменшення видатків на соціальні виплати дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування відповідно до чинного законодавства – 1 416 гривень, зменшення кількості стипендіатів, які отримували академічні стипендії на суму 454 603 гривні та видатків на харчування на суму 131 367 гривень, у зв'язку з зменшенням контингенту учнів відповідних категорій, які фінансуються з бюджету Чернігівської міської територіальної громади, за рахунок збільшення держзамовлення; економія видатків на виплату допомоги при працевлаштуванні дітям-сиротам на суму 433 153 гривні, які не працевлаштувались до кінця фінансового року, а також пішли навчатися до вищих навчальних закладів. Касові видатки за спеціальним фондом перевищують планові показники у зв'язку з незапланованими благодійними надходженнями та видатками.
2	Кошти не були використані у 2024 році по причині неможливості розпочати капітальний ремонт без проектно-кошторисної документації. Згідно укладеного договору на виготовлення проектно-кошторисної документації, термін виконання зазначених робіт – 28.02.2025 року.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма сприяння виконанню повноважень депутатами Чернігівської обласної ради на 2023-2025 роки	45 000,00		45 000,00	45 000,00		45 000,00			

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.2	всього-середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	од.	штатний розпис	545,14	7,84	552,98	524,72	7,84	532,56	-20,42		-20,42
1.3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	59,74	3,84	63,58	51,32	3,84	55,16	-8,42		-8,42
1.4	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	65,9		65,9	65,9		65,9			
1.5	майстрів виробничого навчання	од.	штатний розпис	158,5	2	160,5	151,5	2	153,5	-7		-7
1.6	спеціалістів	од.	штатний розпис	93	1,5	94,5	93	1,5	94,5			
1.7	робітників	од.	штатний розпис	168	0,5	168,5	163	0,5	163,5	-5		-5
1.8	обсяг витрат	грн.	кошторис		44 000 000	44 000 000					-44 000 000	-44 000 000
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів	осіб	звіт	2 206	310	2 516	2 202	308	2 510	-4	-2	-6
2.2	середньорічна кількість стипендіатів	осіб	звіт	1 418	192	1 610	1 417	189	1 606	-1	-3	-4
2.3	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	статистична звітність	88	10	98	88	10	98			
2.4	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	статистична звітність	48	5	53	48	5	53			

2.5	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога на придбання навчальної літератури	осіб	звіт	44	10	54	44	10	54			
2.6	кількість випускників	осіб	статистична звітність	1 322	146	1 468	1 322	146	1 468			
2.7	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	статистична звітність	955	134	1 089	955	134	1 089			
2.8	кількість закладів професійної (професійно-технічної освіти) освіти, в яких відбудеться капітальний ремонт сховища	од.	звітність		1	1		1	1			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	57 872	84 691	61 176	52 943	118 349	60 969	-4 929	33 658	28 729
3.2	середні витрати на один об'єкт	грн.	розрахунок		44 000 000	44 000 000					-44 000 000	-44 000 000
4	якості											
4.1	відсоток учнів, які отримають документ про освіту	відс.	звіт	100	100	100	100	100	100			
4.2	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	звіт	72	92	74	72	92	74			
4.3	виконання запланованих робіт в закладах професійної (професійно-технічної освіти) 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
1	затрат		
1.2	всього-середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	од.	Зменшення середньорічної кількості ставок (штатних одиниць) пояснюється зміною контингенту учнів.
1.3	педагогічного персоналу	од.	Зменшення середньорічної кількості ставок (штатних одиниць) пов'язане зі зміною педагогічного навантаження.
1.5	майстрів виробничого навчання	од.	Зменшення середньорічної кількості штатних одиниць пояснюється зміною контингенту учнів.
1.7	робітників	од.	Зменшення середньорічної кількості штатних одиниць пояснюється зміною контингенту учнів.
1.8	обсяг витрат	грн.	Розбіжності між запланованими та виконаними показниками виникли внаслідок неможливості розпочати капітальний ремонт сховища без проектно-кошторисної документації. Згідно укладеного договору на виготовлення проектно-кошторисної документації, термін виконання зазначених робіт – 28.02.2025 року.
2	продукту		
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 за загальним та спеціальним фондом пояснюється зменшенням кількості учнів, які мають середній бал успішності більший ніж 7 за результатами семестрового контролю.
3	ефективності		
3.1	середні витрати на 1 учня	грн.	Витрати на 1 учня по загальному фонду зменшені у зв'язку з економним використанням бюджетних коштів. Витрати на 1 учня за спеціальним фондом збільшились у зв'язку з наданням закладам професійно-технічної освіти благодійної допомоги, що призвело до збільшення надходжень та видатків по спеціальному фонду.
3.2	середні витрати на один об'єкт	грн.	Розбіжності між запланованими та виконаними показниками виникли внаслідок неможливості розпочати капітальний ремонт сховища без проектно-кошторисної документації. Згідно укладеного договору на виготовлення проектно-кошторисної документації, термін виконання зазначених робіт – 28.02.2025 року.
4	якості		
4.2	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	Відсоток працевлаштованих випускників менший в порівнянні з запланованим пояснюється вступом учнів до інших навчальних закладів, призивом до ЗСУ та перебуванням за кордоном у зв'язку з воєнною агресією РФ проти України.
4.3	виконання запланованих робіт в закладах професійної (професійно-технічної освіти) освіти	відс.	Заплановані роботи не виконані у зв'язку з тим що термін виготовлення проектно-кошторисної документації зазначений у договорі 28.02.2025 року.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжності по результативним показникам пояснюються економним та ефективним використанням коштів бюджету під час введення воєнного стану в Україні у зв'язку з повномасштабною агресією РФ, наданням благодійної допомоги, а також по причині неможливості розпочати капітальний ремонт без проектно-кошторисної документації, термін виконання якої 28.02.2025 року, що вплинуло на показники продукту, ефективності та якості.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація даної програми. За напрямом використання бюджетних коштів забезпечено своєчасність відповідних виплат здобувачам освіти і працівникам, оплату комунальних послуг та оплату рахунків за товари і послуги, які необхідні для безперебійної роботи навчальних закладів. Бюджетною програмою були створені належні умови для надання якісної освіти з підготовки кваліфікованих робітників у професійно-технічних навчальних закладах, що свідчить про актуальність відповідної програми.

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

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

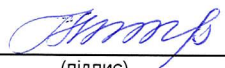
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	061 1092 (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 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	14 486 849,00		14 486 849,00	14 486 849,00		14 486 849,00			
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	14 486 849,00		14 486 849,00	14 486 849,00		14 486 849,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

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	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.2	середньорічна кількість педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції	од.	штатний розпис	61,31		61,31	61,31		61,31			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	осіб	звіт	1 477		1 477	1 477		1 477			
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	16 256		16 256	16 256		16 256			
4	якості											
4.1	забезпеченість в коштах освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	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

Впродовж 2024 року результативні показники, затверджені паспортом бюджетної програми, виконані відповідно до запланованих в повному обсязі на 100 %, а саме середньорічна чисельність штатних одиниць педагогічного персоналу склала 61,31; середньорічна чисельність учнів, що здобувають повну загальну середню освіту досягли показника 1 477 чоловік; середній розмір заробітної плати педагогічних працівників у 2024 році становить 16 256,00 гривень.
--

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма 0611092 "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" виконана повністю (100%). Фактичні видатки бюджетної програми у 2024 році забезпечили повну та своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	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 бюджету)	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (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 діяльності інших закладів у сфері освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	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	28 070 420,00	115 000,00	28 185 420,00	26 842 895,00	131 964,00	26 974 859,00	-1 227 525,00	16 964,00	-1 210 561,00
1	Створення умов для належного забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	16 098 578,00	85 000,00	16 183 578,00	15 440 304,00	77 627,00	15 517 931,00	-658 274,00	-7 373,00	-665 647,00
2	Створення умов для належного забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	10 722 885,00	30 000,00	10 752 885,00	10 206 911,00	54 337,00	10 261 248,00	-515 974,00	24 337,00	-491 637,00
3	Створення умов для належного забезпечення якісної медико-психологічної консультації учнів	1 248 957,00		1 248 957,00	1 195 680,00		1 195 680,00	-53 277,00		-53 277,00

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюється економним та раціональним використанням бюджетних коштів, ощадливим використанням та зменшенням обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг, економією за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату матеріалів та послуг у 2024 році. Відхилення показників спеціального фонду виникли в результаті економного використання коштів при закупівлі комп'ютерного обладнання.
2	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюється економним та раціональним використанням бюджетних коштів, ощадливим використанням та зменшенням обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг, економією за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату матеріалів та послуг у 2024 році. Відхилення показників спеціального фонду відбулося через відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.
3	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюється економним та раціональним використанням бюджетних коштів, змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату матеріалів та послуг у 2024 році.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість Централізованих бухгалтерій	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	кошторис, план асигнувань	64		64	61,33		61,33	-2,67		-2,67
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	кошторис, план асигнувань	2		2	2		2			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	кошторис, план асигнувань	66		66	63,33		63,33	-2,67		-2,67
1.5	кількість закладів медико-психологічної консультації учнів	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.6	середньорічне число штатних одиниць, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
1.7	всього-середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
1.8	кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.9	середнє число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	17		17	16,33		16,33	-0,67		-0,67
1.10	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	34		34	34		34			
1.11	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	51		51	50,33		50,33	-0,67		-0,67
2	продукту											
2.1	кількість закладів, які обслуговує Централізована бухгалтерія	од.	кошторис, план асигнувань	100		100	100		100			
2.2	кількість особових рахунків	од.	розрахунок	5 868		5 868	5 868		5 868			
2.3	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	кошторис, план асигнувань	51		51	51		51			
2.4	кількість установ, які обслуговуються групами централізованого обслуговування	од.	мережа закладів	88		88	88		88			

3	ефективності											
3.1	кількість установ, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	2		2	2		2			
3.2	кількість особових рахунків, які обслуговує один працівник	од.	розрахунок	367		367	367		367			
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 змінами кількості штатних одиниць в зв'язку зі змінами штатного розпису та фактичної чисельності зайнятих посад протягом звітного року.
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється змінами кількості штатних одиниць в зв'язку зі змінами штатного розпису та фактичної чисельності зайнятих посад протягом звітного року.
1.9	середнє число штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється змінами кількості штатних одиниць в зв'язку зі змінами штатного розпису та фактичної чисельності зайнятих посад протягом звітного року.
1.11	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пояснюється змінами кількості штатних одиниць в зв'язку зі змінами штатного розпису та фактичної чисельності зайнятих посад протягом звітного року.
2	продукту		
3	ефективності		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611141 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджені видатки за загальним фондом у сумі 28 070 420 грн, проведено касових видатків на суму 26 842 895 грн. Відхилення по загальному фонду становить 1 227 525 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів, а саме: по заробітній платі з нарахуваннями, за предмети, матеріали та інвентар, оплаті послуг (крім комунальних), по комунальних послугах та енергоносіях. Результативні показники по спеціальному фонду не співпадають з плановими показниками через відновлення касових видатків та надходжень у натуральній формі, а також у зв'язку з економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та виконанні робіт.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

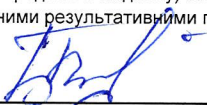
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2024 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення діяльності закладів управління освіти міста Чернігова.

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

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

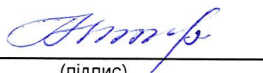
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	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 бюджету)	Інші програми та заходи у сфері освіти (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	Підтримка соціально - вразливих категорій дітей

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України.

6. Завдання бюджетної програми

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		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	692 804,00		692 804,00	652 184,00		652 184,00	-40 620,00		-40 620,00
1	Надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку	92 310,00		92 310,00	88 690,00		88 690,00	-3 620,00		-3 620,00

2	Допомога (у натуральному або грошовому виразі) дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України, які йдуть до першого класу	40 000,00		40 000,00	35 000,00		35 000,00	-5 000,00		-5 000,00
3	Призначення та виплата допомоги випускникам загальноосвітніх навчальних закладів з числа дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітям, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України	60 000,00		60 000,00	28 000,00		28 000,00	-32 000,00		-32 000,00
4	Проведення виплати допомоги за успіхи у навчанні (за результатами семестру) обдарованим дітям з числа дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей, які мають статус члена сім'ї загиблого (померлого) Захисника чи Захисниці України	500 494,00		500 494,00	500 494,00		500 494,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення фактичних витрат від затверджених у зв'язку з відсутністю двох отримувачів в межах країни.
2	Відхилення фактичних витрат від затверджених у зв'язку з виїздом певної вікової категорії за кордон і відповідним зниженням кількості отримувачів вказаного виду допомоги.
3	Відхилення фактичних витрат від затверджених пов'язано з виїздом випускників за кордон до набуття ними статусу отримувача.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<i>Програма розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, попередження дитячої бездоглядності та безпритульності, соціальної підтримки сімей з дітьми у місті Чернігові на 2024-2028 роки</i>	600 494,00		600 494,00	563 494,00		563 494,00	-37 000,00		-37 000,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Обсяг видатків на надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18 річного віку	грн.	кошторис, план асигнувань	92 310		92 310	88 690		88 690	-3 620		-3 620
1.2	обсяг видатків	грн.	Програма	40 000		40 000	35 000		35 000	-5 000		-5 000
1.3	обсяг видатків	грн.	Програма	60 000		60 000	28 000		28 000	-32 000		-32 000
1.4	обсяг видатків	грн.	Програма	500 494		500 494	500 494		500 494			

2	продукту											
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Лист Управління (служби) у справах дітей Чернігівської міської ради	51	51	49	49	-2	-2			
3	ефективності											
3.1	розмір допомоги	грн.	Постанова КМУ від 25 серпня 2005 року № 823 (зі змінами)	1 810	1 810	1 810	1 810					

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	Обсяг видатків на надання одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18 річного віку	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником за рахунок двох отримувачів, які фізично перебувають за кордоном і не змогли отримати допомогу в звітному році.
1.2	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником пов'язана зі зниженням кількості отримувачів вказаного виду допомоги.
1.3	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником пов'язана зі зниженням кількості отримувачів вказаного статусу.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Різниця між фактичним і плановим показником за рахунок двох 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 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 692 803,60 грн, проведено касових видатків на суму 652 183,60 грн. Відхилення по загальному фонду становить 40 620,00 грн. Відхилення показників виникло у зв'язку з тим, що станом на визначені дати фактична кількість дітей була менша від запланованих в програмах. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

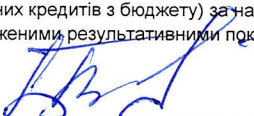
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого Бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		02147598 (код за ЄДРПОУ)	
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого Бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)		02147598 (код за ЄДРПОУ)	
3.	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 бюджету)	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (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 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
Усього		600 056,00		600 056,00	535 163,00		535 163,00	-64 893,00		-64 893,00
1	Надання якісних психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу	600 056,00		600 056,00	535 163,00		535 163,00	-64 893,00		-64 893,00

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися за рахунок вакансій, лікарняних виплат, економії, ощадливого використання та зменшення обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг, за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на закупівлю матеріалів, послуг у 2024 році.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Кількість ІРЦ	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	1,5		1,5	1		1	-0,5		-0,5
1.3	Середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1		1	1		1			
1.4	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	2,5		2,5	2		2	-0,5		-0,5
2	продукту											
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, що перебувають на обліку в Центрі	осіб	мережа закладів	146		146	173		173	27		27
3	ефективності											
3.1	Витрати на одну дитину	грн.	розрахунок	4 110		4 110	3 093		3 093	-1 017		-1 017
4	якості											
4.1	Кількість проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами безпосередньо в Центрі	од.	журнал реєстрації	3 390		3 390	5 202		5 202	1 812		1 812
4.2	Кількість проведених комплексних оцінок	од.	журнал обліку	1 533		1 533	663		663	-870		-870

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.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
1.4	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення пояснюється приведенням чисельності працівників установ освіти до вимог типових штатних нормативів та різницею між штатною чисельністю та фактично зайнятими посадами.
2	продукту		
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, що перебувають на обліку в Центрі	осіб	Розбіжність пояснюється збільшенням кількості дітей з особливими освітніми потребами, які звернулися в інклюзивно-ресурсний центр
3	ефективності		
3.1	Витрати на одну дитину	грн.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням фактичних витрат на одну дитину від запланованих внаслідок економного та раціонального використання бюджетних коштів, ощадливого споживання енергоносіїв.

4	якості		
4.1	Кількість проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами безпосередньо в Центрі	од.	Відхилення пояснюється необхідністю збільшення кількості проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами в інклюзивно-ресурсному центрі в сучасних умовах.
4.2	Кількість проведених комплексних оцінок	од.	Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється зменшенням звернень для проведення комплексних оцінок внаслідок дії воєнного стану.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611151 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 600 056,00 грн, проведено касових видатків на суму 535 162,97 грн. Відхилення по загальному фонду становить 64 893,03 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економне та раціональне використання бюджетних коштів. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 89%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

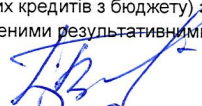
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок коштів місцевого бюджету.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, 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.

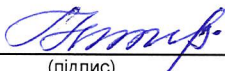
Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(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 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	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)	2555900000 (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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	3 368 900,00		3 368 900,00	3 368 900,00		3 368 900,00			
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції	3 368 900,00		3 368 900,00	3 368 900,00		3 368 900,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Кількість 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	продукту											
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб	мережа закладів	190		190	173		173	-17		-17
3	ефективності											
3.1	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника за рахунок коштів освітньої субвенції	грн.	розрахунок	17 701		17 701	17 701		17 701			
4	якості											
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	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
2	продукту		
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб	Розбіжність пояснюється зменшенням кількості дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться в інклюзивно-ресурсному центрі
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611152 на 2024 рік затверджені видатки за загальним фондом та проведені касові видатки в сумі 3 368 900,00 грн. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 100%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

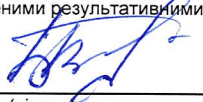
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок освітньої субвенції.

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

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

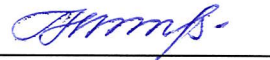
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	<u>0600000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого Бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0610000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого Бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611154</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1154</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування 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)			
<u>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</u>			
<u>2555900000</u> (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	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	22 358,00		22 358,00	22 358,00		22 358,00			
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду	22 358,00		22 358,00	22 358,00		22 358,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Кількість 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	продукту											
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб	мережа закладів	146		146	173		173	27		27
3	ефективності											
3.1	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією	грн.	розрахунок	117		117	117		117			
4	якості											
4.1	Кількість проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами безпосередньо в Центрі	од.	журнал реєстрації	3 390		3 390	5 202		5 202	1 812		1 812

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
2	продукту		
2.1	Кількість дітей з особливими освітніми потребами, які знаходяться на обліку в Центрі	осіб	Розбіжність пояснюється збільшенням кількості дітей з особливими освітніми потребами, які звернулися в інклюзивно-ресурсний центр
3	ефективності		
4	якості		
4.1	Кількість проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами безпосередньо в Центрі	од.	Відхилення пояснюється необхідністю збільшення кількості проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами в інклюзивно-ресурсному центрі в сучасних умовах.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611154 на 2024 рік затверджені та проведені касові видатки за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду в сумі 22 358,25 грн. Відхилень по загальному фонду немає. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 100%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

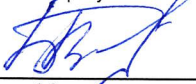
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою створення належних умов діяльності інклюзивно-ресурсного центру за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду.

* 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.

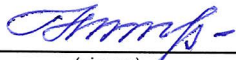
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

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 2024 рік

1.	<u>0600000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0610000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)			<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611 160</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1160</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<u>Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2555900000</u> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	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
	Усього	3 412 164,00		3 412 164,00	2 914 844,00		2 914 844,00	-497 320,00		-497 320,00
1	Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки	3 412 164,00		3 412 164,00	2 914 844,00		2 914 844,00	-497 320,00		-497 320,00

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

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	15		15	15		15			
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1		1	1		1			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	16		16	16		16			
2	ефективності											
2.1	стан охоплення педагогічних працівників організаційно-методичними заходами Центру професійного розвитку педагогічних працівників ЧМР	од.	розрахунок	4 086		4 086	3 952		3 952	-134		-134
3	якості											
3.1	відсоток охоплення педагогічних працівників послугами з професійного розвитку педагогічних працівників	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
2	ефективності		
2.1	стан охоплення педагогічних працівників організаційно-методичними заходами Центру професійного розвитку педагогічних працівників ЧМР	од.	Розбіжність між затвердженими і фактичним показником за рахунок зміни кадрового складу працівників освіти станом на початок нового навчального року.
3	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611160 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 3 412 164,00 грн, проведено касових видатків на суму 2 914 844,04 грн. Відхилення по загальному фонду становить 497 319,96 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економне та раціональне використання бюджетних коштів, економія на оплаті послуг (крім комунальних) за рахунок отримання нижчої вартості, відрядженнях, сплаті за енергоресурси за рахунок меншого споживання. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 85%. Дотримано вимог до термінів та обсягів розрахунків по заробітній платі з нарахуваннями. За спеціальним фондом програма виконана в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

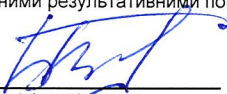
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. За підсумками 2024 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації для сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки та консультування.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	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 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)			2555900000 (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 *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього		1 819 777,00	2 306 714,00	4 126 491,00	1 819 777,00	2 092 029,00	3 911 806,00		-214 685,00	-214 685,00
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"	1 819 777,00	2 306 714,00	4 126 491,00	1 819 777,00	2 092 029,00	3 911 806,00		-214 685,00	-214 685,00

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 показників по спеціальному фонду виникла в результаті того, що процедура тендерної закупівлі не відбулася

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків загальної середньої освіти "Нова українська школа" в класах закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	1 735 492	2 286 044	4 021 536	1 735 492	2 071 359	3 806 851		-214 685	-214 685
1.2	обсяг видатків загальної середньої освіти "Нова українська школа" в класах спеціальної школи	грн.	кошторис, план асигнувань	34 985		34 985	34 985		34 985			
1.3	обсяг видатків загальної середньої освіти "Нова українська школа" в класах навчально-реабілітаційного центру	грн.	кошторис, план асигнувань	49 300	20 670	69 970	49 300	20 670	69 970			
2	продукту											
2.1	кількість класів загальної середньої освіти "Нова українська школа" в закладах загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	618		618	618		618			
2.2	кількість класів загальної середньої освіти "Нова українська школа" в спеціальній школі	од.	мережа закладів	9		9	9		9			
2.3	кількість класів загальної середньої освіти "Нова українська школа" в навчально-реабілітаційному центрі	од.	мережа закладів	9		9	9		9			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в закладах загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	2 808	3 699	6 507	2 808	3 352	6 160		-347	-347
3.2	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в спеціальній школі	грн.	розрахунок	3 887		3 887	3 887		3 887			
3.3	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в навчально-реабілітаційному центрі	грн.	розрахунок	5 478	2 297	7 775	5 478	2 297	7 775			
4	якості											
4.1	покращення умов за результатами співфінансування 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	100	100	100	100	91	95,5		-9	-4,5

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків загальної середньої освіти "Нова українська школа" в класах закладів загальної середньої освіти	грн.	Відхилення показників по спеціальному фонду виникла в результаті того, що процедура тендерної закупівлі не відбулася
2	продукту		
3	ефективності		
3.1	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в закладах загальної середньої освіти	грн.	Відхилення показників по спеціальному фонду виникла в результаті того, що процедура тендерної закупівлі не відбулася
4	якості		
4.1	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	відс.	Зменшення показника за спеціальним фондом відбувається через проведення процедури тендерних закупівель

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611181 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 1 819 777,00 грн, виконання кошторисних призначень проводилось на суму затверджених видатків. Видатки на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти за спеціальним фондом склали 2 092 000,00 грн. Зменшення показника касових видатків відносно запланованого відбувається через проведення процедури тендерних закупівель.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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 2024 рік

1.	<u>0600000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)	
2.	<u>0610000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)		<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)	
3.	<u>0611182</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1182</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<u>Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2555900000</u> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

5. Мета бюджетної програми

Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Створити умови для виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього		4 246 144,00	5 382 331,00	9 628 475,00	4 246 144,00	5 195 790,00	9 441 934,00		-186 541,00	-186 541,00
1	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	4 246 144,00	5 382 331,00	9 628 475,00	4 246 144,00	5 195 790,00	9 441 934,00		-186 541,00	-186 541,00

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	розбіжність показників за спеціальним фондом бюджету виникла в результаті того, що процедура тендерної закупівлі не відбулася

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Всього обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань	4 246 144	5 382 331	9 628 475	4 246 144	5 195 790	9 441 934		-186 541	-186 541
1.2	обсяг видатків загальної середньої освіти "Нова українська школа" в класах закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	4 049 479	5 334 101	9 383 580	4 049 479	5 147 560	9 197 039		-186 541	-186 541
1.3	обсяг видатків загальної середньої освіти "Нова українська школа" в класах спеціальної школи	грн.	кошторис, план асигнувань	81 632		81 632	81 632		81 632			
1.4	обсяг видатків загальної середньої освіти "Нова українська школа" в класах навчально-реабілітаційного центру	грн.	кошторис, план асигнувань	115 033	48 230	163 263	115 033	48 230	163 263			
2	продукту											
2.1	кількість класів загальної середньої освіти "Нова українська школа" в закладах загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	618		618	618		618			
2.2	кількість класів загальної середньої освіти "Нова українська школа" в спеціальній школі	од.	мережа закладів	9		9	9		9			
2.3	кількість класів загальної середньої освіти "Нова українська школа" в навчально-реабілітаційному центрі	од.	мережа закладів	9		9	9		9			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в закладах загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	6 553	8 631	15 184	6 553	8 329	14 882		-302	-302
3.2	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в спеціальній школі	грн.	розрахунок	9 070		9 070	9 070		9 070			
3.3	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в навчально-реабілітаційному центрі	грн.	розрахунок	12 781	5 359	18 140	12 781	5 359	18 140			
4	якості											
4.1	покращення умов за результатами виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	відс.	розрахунок	100	100	100	100	97	98,5		-3	-1,5

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	Всього обсяг видатків	грн.	розбіжність показників за спеціальним фондом бюджету виникла в результаті того, що процедура тендерної закупівлі не відбулася
2	продукту		
3	ефективності		
3.1	середні витрати на один клас загальної середньої освіти "Нова українська школа" в закладах загальної середньої освіти	грн.	розбіжність показників за спеціальним фондом бюджету виникла в результаті того, що процедура тендерної закупівлі не відбулася
4	якості		
4.1	покращення умов за результатами виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	відс.	Зменшення показника за спеціальним фондом відбувається через проведення процедури тендерних закупівель

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611182 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 4 246 144,00 грн, виконання кошторисних призначень проводилось на суму затверджених видатків. Видатки на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти за спеціальним фондом склали 5 195 790,00 грн. Зменшення показника касових видатків відносно запланованого відбувається через проведення процедури тендерних закупівель.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

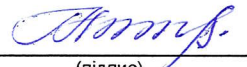
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

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

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	3 888 751,00		3 888 751,00	3 888 751,00		3 888 751,00			
1	Забезпечити надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	3 888 751,00		3 888 751,00	3 888 751,00		3 888 751,00			

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	кошторис, план асигнувань	2 401 066		2 401 066	2 401 066		2 401 066			
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	кошторис, план асигнувань	1 487 685		1 487 685	1 487 685		1 487 685			
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	кошторис, план асигнувань	3 888 751		3 888 751	3 888 751		3 888 751			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	мережа закладів	313		313	313		313			
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	мережа закладів	203		203	203		203			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	розрахунок	7 671		7 671	7 671		7 671			
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	розрахунок	7 328		7 328	7 328		7 328			
4	якості											
4.1	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

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

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611200 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 3 888 751,00 грн, проведено касових видатків на доведену суму. Відхилення по загальному фонду відсутнє. 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)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611221 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1221 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555900000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення якісної підготовки робітничих кадрів відповідно до сучасних потреб економіки

5. Мета бюджетної програми

Створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення співфінансування заходів щодо створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти

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

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

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники, затверджені паспортом бюджетної програми на 2024 рік, виконані відповідно до запланованих в повному обсязі на 100 %. Кошти міської територіальної громади були направлені на придбання матеріалів, обладнання та устаткування для створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма запроваджена для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі в межах затверджених асигнувань за відповідними напрямками використання бюджетних коштів. Управління коштами міської територіальної громади здійснювалось в межах встановлених повноважень із забезпеченням цільового та економічного їх використання. Модернізовано освітнє середовище шляхом створення двох навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти.

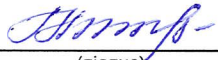
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	<u>0600000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Черніпівської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0610000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління освіти Черніпівської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)			<u>02147598</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>061 1222</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1222</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2555900000</u> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення якісної підготовки робітничих кадрів відповідно до сучасних потреб економіки

5. Мета бюджетної програми

Модернізація освітнього середовища шляхом створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання заходів щодо створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків	грн.	Економія коштів при укладанні договорів через електронну систему PROZORRO.
2	продукту		
3	ефективності		
3.1	середні витрати на один об'єкт	грн.	Економія коштів при укладанні договорів через електронну систему PROZORRO.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У процесі реалізації бюджетної програми 0611222 "Виконання заходів щодо створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" досягнуто ефективне виконання результативних показників: проведено реконструкцію приміщень, закуплено сучасне обладнання та навчальні матеріали.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

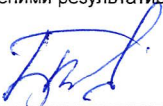
Бюджетна програма запроваджена для створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі в межах затверджених асигнувань за відповідними напрямками використання бюджетних коштів. Управління коштами здійснювалось в межах встановлених повноважень із забезпеченням цільового та економічного їх використання. Модернізовано освітнє середовище шляхом створення двох навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0611241 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1241 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555900000 (код бюджету)

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

гривень										
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього		4 765 265,00	4 765 265,00		3 956 540,00	3 956 540,00		-808 725,00	-808 725,00
1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти		4 765 265,00	4 765 265,00		3 956 540,00	3 956 540,00		-808 725,00	-808 725,00

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

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

гривень										
№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки		4 765 265,00	4 765 265,00		3 956 540,00	3 956 540,00		-808 725,00	-808 725,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		4 765 265	4 765 265		3 956 540	3 956 540		-808 725	-808 725
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		4 765 265	4 765 265		3 956 540	3 956 540		-808 725	-808 725
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами реалізації співфінансування заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти	відс.	розрахунок		100	100		83	83		-17	-17

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт
2	ефективності		
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт
3	якості		
3.1	покращення умов за результатами реалізації співфінансування заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти	відс.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611241 "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти" на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за спеціальним фондом у сумі 4 765 265 грн, проведено касових видатків на суму 3 956 540,00 грн. Відхилення по спеціальному фонду становить - 808 725 грн. Основною причиною відхилення показників спеціального фонду бюджету є те, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

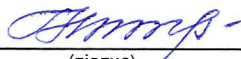
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

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

3.	0611242 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого Бюджету)	1242 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово- фізичною підготовкою за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555900000 (код бюджету)
----	---	---	--	--	-----------------------------

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

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

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення належних умов, спрямованих на виконання заходів щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення створення належних умов для виконання заходів щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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

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

гривень										
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього		9 769 900,00	9 769 900,00		9 012 512,00	9 012 512,00		-757 388,00	-757 388,00
1	Створення належних умов для виконання заходів щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		9 769 900,00	9 769 900,00		9 012 512,00	9 012 512,00		-757 388,00	-757 388,00

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

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

гривень										
№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2024-2026 роки		9 769 900,00	9 769 900,00		9 012 512,00	9 012 512,00		-757 388,00	-757 388,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		9 769 900	9 769 900		9 012 512	9 012 512		-757 388	-757 388
1.2	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		9 769 900	9 769 900		9 012 512	9 012 512		-757 388	-757 388
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами виконання заходів щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	відс.	розрахунок		100	100		92	92		-8	-8

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт
2	ефективності		
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт
3	якості		
3.1	покращення умов за результатами виконання заходів щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	відс.	відхилення показників спеціального фонду бюджету пояснюється тим, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611242 "Виконання заходів щодо придбання обладнання, створення та модернізації (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за спеціальним фондом у сумі 9 769 900,00 грн, проведено касових видатків на суму 9 012 512,00 грн. Відхилення по спеціальному фонду становить - 757 388,00 грн. Основною причиною відхилення показників спеціального фонду бюджету є те, що касові видатки проводились відповідно актів виконаних робіт. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611291 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1291 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			2555900000 (код бюджету)

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	1 458 053,00	4 849 139,00	6 307 192,00	1 334 700,00	4 422 404,00	5 757 104,00	-123 353,00	-426 735,00	-550 088,00
1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, спеціальної школи, навчально-реабілітаційного центру		2 707 192,00	2 707 192,00		2 707 192,00	2 707 192,00			
2	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, закладам професійно-технічної освіти для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	1 458 053,00	2 141 947,00	3 600 000,00	1 334 700,00	1 715 212,00	3 049 912,00	-123 353,00	-426 735,00	-550 088,00

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		2 636 692	2 636 692		2 636 692	2 636 692			
1.2	обсяг видатків спеціальної школи	грн.	кошторис, план асигнувань		28 200	28 200		28 200	28 200			
1.3	обсяг видатків навчально-реабілітаційного центру	грн.	кошторис, план асигнувань		42 300	42 300		42 300	42 300			
1.4	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		29	29		29	29			
1.5	кількість спеціальних шкіл	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
1.6	кількість навчально-реабілітаційних центрів	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
1.7	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	1 112 183	1 587 817	2 700 000	1 112 183	1 587 817	2 700 000			
1.8	обсяг видатків закладів професійно-технічної освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	345 870	554 130	900 000	222 517	127 395	349 912	-123 353	-426 735	-550 088
2	продукту											
2.1	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	3		3	3		3			
2.2	кількість закладів професійно-технічної освіти	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		90 920	90 920		90 920	90 920			
3.2	середні витрати на одну спеціальну школу	грн.	розрахунок		28 200	28 200		28 200	28 200			
3.3	середні витрати на один навчально-реабілітаційний центр	грн.	розрахунок		42 300	42 300		42 300	42 300			
3.4	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	370 728	529 272	900 000	370 728	529 272	900 000			
3.5	середні витрати на один заклад професійно-технічної освіти	грн.	розрахунок	345 870	554 130	900 000	222 517	127 395	349 912	-123 353	-426 735	-550 088
4	якості											
4.1	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, спеціальної школи, навчально-реабілітаційного центру	відс.	розрахунок		100	100		100	100			
4.2	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, закладам професійно-технічної освіти для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	відс.	розрахунок	100	100	100	92	80	86	-8	-20	-14

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		
1.8	обсяг видатків закладів професійно-технічної освіти	грн.	Зменшення показника за загальним та спеціальним фондом відбувається через проведення процедури тендерних закупівель.
2	продукту		
3	ефективності		
3.5	середні витрати на один заклад професійно-технічної освіти	грн.	Зменшення показника за спеціальним фондом відбувається через проведення процедури тендерних закупівель
4	якості		
4.2	покращення умов за результатами співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, закладам професійно-технічної освіти для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	відс.	Зменшення показника за загальним та спеціальним фондом відбувається через проведення процедури тендерних закупівель.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611291 на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 1 458 053,00 грн, виконання кошторисних призначень проводилось на суму 1 334 700,00 грн. Видатки на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної сучасної та доступної загальної середньої освіти склали за спеціальним фондом склали 4 295 009,00 грн. Зменшення показника касових видатків відносно запланованого відбувається через проведення процедури тендерних закупівель.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611292 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1292 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			2555900000 (код бюджету)

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього			14 761 729,00	14 761 729,00		13 478 191,00	13 478 191,00		-1 283 538,00	-1 283 538,00
1	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, спеціальної школи, навчально-реабілітаційного центру		6 316 781,00	6 316 781,00		6 316 781,00	6 316 781,00			

2	Використання залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) на навчальну та навчально-методичну літературу, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів (гімназія №31)		44 948,00	44 948,00		44 948,00	44 948,00			
3	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, закладам професійно-технічної освіти для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"		8 400 000,00	8 400 000,00		7 116 462,00	7 116 462,00		-1 283 538,00	-1 283 538,00

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
3	Кошти не були використані у повному обсязі у зв'язку з відсутністю у Постачальника необхідного індикатора закупівлі для оснащення кабінету з предмету "Захист України" у професійно-технічному навчальному закладі.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		6 152 281	6 152 281		6 152 281	6 152 281			
1.2	обсяг видатків спеціальної школи	грн.	кошторис, план асигнувань		65 800	65 800		65 800	65 800			
1.3	обсяг видатків навчально-реабілітаційного центру	грн.	кошторис, план асигнувань		98 700	98 700		98 700	98 700			
1.4	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		29	29		29	29			
1.5	кількість спеціальних шкіл	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
1.6	кількість навчально-реабілітаційних центрів	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
1.7	обсяг видатків заклада загальної середньої освіти (гімназія №31)	грн.	кошторис, план асигнувань		44 948	44 948		44 948	44 948			
1.8	кількість пілотних класів закладу загальної середньої освіти (гімназія №31)	од.	мережа закладів		2	2		2	2			
1.9	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		6 300 000	6 300 000		6 300 000	6 300 000			
1.10	обсяг видатків закладів професійно-технічної освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		2 100 000	2 100 000		816 462	816 462		-1 283 538	-1 283 538

2	продукту											
2.1	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів		3	3		3	3			
2.2	кількість закладів професійно-технічної освіти	од.	мережа закладів		1	1		1	1			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		212 148	212 148		212 148	212 148			
3.2	середні витрати на одну спеціальну школу	грн.	розрахунок		65 800	65 800		65 800	65 800			
3.3	середні витрати на один навчально-реабілітаційний центр	грн.	розрахунок		98 700	98 700		98 700	98 700			
3.4	середні витрати на один пілотний клас закладу загальної середньої освіти (гімназія №31)	грн.	розрахунок		22 474	22 474		22 474	22 474			
3.5	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		2 100 000	2 100 000		2 100 000	2 100 000			
3.6	середні витрати на один заклад професійно-технічної освіти	грн.	розрахунок		2 100 000	2 100 000		816 462	816 462		-1 283 538	-1 283 538
4	якості											
4.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	відс.	розрахунок		100	100		100	100			
4.2	покращення умов за результатами використання залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) на навчальну та навчально-методичну літературу, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів (гімназія №31)	відс.	розрахунок		100	100		100	100			
4.3	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	відс.	розрахунок		100	100		85	85		-15	-15

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		
1.10	обсяг видатків закладів професійно-технічної освіти	грн.	Зменшення показника за загальним та спеціальним фондом відбувається через проведення процедури тендерних закупівель.
2	продукту		
3	ефективності		
3.6	середні витрати на один заклад професійно-технічної освіти	грн.	Зменшення показника за загальним та спеціальним фондом відбувається через проведення процедури тендерних закупівель.
4	якості		
4.3	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	відс.	Умови за результатами реалізації відповідних заходів покращені на 85% у зв'язку з не укомплектуванням навчального кабінету необхідними предметами для навчання.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період. Закупівля засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання, меблів, навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіо супроводом відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти виконана на 85%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

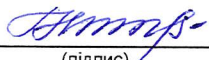
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1.	06000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)	02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611403 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1403 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555900000 (код бюджету)

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ 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	14 366 000,00		14 366 000,00	5 734 400,00		5 734 400,00	-8 631 600,00		-8 631 600,00
1	Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	14 366 000,00		14 366 000,00	5 734 400,00		5 734 400,00	-8 631 600,00		-8 631 600,00

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 касових видатків від запланованих пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	кошторис, план асигнувань	14 366 000		14 366 000	5 734 400		5 734 400	-8 631 600		-8 631 600
2	продукту											
2.1	кількість учнів початкових класів у закладах загальної середньої освіти	осіб	мережа закладів	6 957		6 957	4 312		4 312	-2 645		-2 645
2.2	кількість днів забезпечення харчуванням учнів початкових класів	днів	розрахунок	59		59	38		38	-21		-21
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня початкових класів	грн.	розрахунок	35		35	35		35			
4	якості											
4.1	відсоток охоплення учнів початкових класів, які забезпечені харчуванням	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків на харчування учнів початкових класів	грн.	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування
2	продукту		
2.1	кількість учнів початкових класів у закладах загальної середньої освіти	осіб	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування
2.2	кількість днів забезпечення харчуванням учнів початкових класів	днів	Відхилення пояснюється затримкою в проведенні тендерної процедури і відповідним зменшенням фактичних днів харчування
3	ефективності		
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

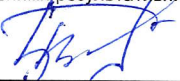
За бюджетною програмою 0611403 "Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти" на 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 14 366 000,00 грн, проведено касових видатків на суму 5 734 400,00 грн. Відхилення за загальним фондом становить 8 631 600,00 грн. Утворилась значна економія коштів за рахунок затримки в проведенні тендерної процедури і початком забезпечення харчування в планових обсягах на місяць пізніше.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

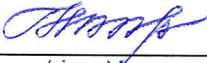
- * Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
- **Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)