

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Основною причиною відхилень за загальним фондом є економічне та раціональне використання бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі, а саме: по предметам та матеріалам, продуктам харчування, медикаментам та перев'язувальним матеріалам, 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	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 2021 року № 12/VIII-1	1 464 671		1 464 671	1 038 170		1 038 170	-426 501		-426 501
2	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2019-2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 31 травня 2018 року 31/VII-3	2 600 000		2 600 000	2 566 153		2 566 153	-33 847		-33 847
3	Програма "Безпечний заклад освіти" на 2021-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 01 грудня 2020 р. № 2/VIII-16		1 500 000	1 500 000		1 345 910	1 345 910		-154 090	-154 090
4	Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2021-2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 01 грудня 2020 р. № 2/VIII-17		578 000	578 000		578 000	578 000			
5	Програма забезпечення діяльності та виконання доручень виборців депутатами Чернігівської міської ради на 2023 рік	840 482	279 820	1 120 302	840 310	279 559	1 119 869	-172	-261	-433
6	Програма сприяння виконанню повноважень депутатами Чернігівської обласної ради на 2023-2025 роки	55 330		55 330	55 330		55 330			

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість дошкільних навчальних закладів	од.	мережа закладів	52		52	52		52			
1.2	середньорічна кількість груп	од.	мережа закладів	389		389	389		389			
1.3	середньорічне число педагогічного персоналу (вихователі, муз керівники)	од.	штатний розпис	863,69		863,69	864,14		864,14	0,45		0,45
1.4	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	350,38		350,38	301,18		301,18	-49,2		-49,2
1.5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	151,22		151,22	159,32		159,32	8,1		8,1
1.6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	1 164,75		1 164,75	1 179,15		1 179,15	14,4		14,4
1.7	всього середньорічне число штатних одиниць	од.	штатний розпис	2 530,04		2 530,04	2 503,8		2 503,8	-26,24		-26,24
1.8	обсяг видатків	грн.	кошторис	57 604	25 350	82 954	57 604	25 350	82 954			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	осіб	мережа закладів	6 689		6 689	6 689		6 689			
2.2	кількість дітей від 0 до 6 років (по місту)	осіб	мережа закладів	14 487		14 487	14 487		14 487			
2.3	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт	57 604	25 350	82 954	57 604	25 350	82 954			

3	ефективності											
3.1	діто- дні відвідування	днів	план діто-днів	1 025 388		1 025 388	1 025 388		1 025 388			
3.2	витрати на перебування 1 дитини	грн.	розрахунок	61 969	5 159	67 128	59 951	11 540	71 491	-2 018	6 381	4 363
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування	днів	план діто-днів	156		156	156		156			
4.2	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	розрахунок	70,3		70,3	70,3		70,3			
4.3	відсоток погашення	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												
1.3	середньорічне число педагогічного персоналу (вихователі, муз керівники)	од.	Збільшення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2023-2024 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 2023-2024 навчальний рік.										
1.5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Збільшення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2023-2024 навчальний рік.										
1.6	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Збільшення штатної чисельності в закладах дошкільної освіти пов'язано з перезатвердженням типових штатних нормативів на 2023-2024 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 2023-2024 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, медикаментам та перев'язувальним матеріалам ,по виконаним послугам (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 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 414 569 266.90 грн, проведено касових видатків на суму 401 070 176.24 грн. Відхилення по загальному фонду становить - 13 499 090.66 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів, а саме: по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці, предметам та матеріалам, продуктам харчування (було заплановане безкоштовне харчування для всіх дітей ЗДО, які б мали статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій та збройних конфліктів та виділені додаткові кошти, а фактично відповідний статус набула менша кількість дітей), медикаментам, відрядженням, по виконаних послугам (крім комунальних) та комунальних послугах. Також станом на 01.01.2023 погашена кредиторська заборгованість в сумі 57 604,00 грн. 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.

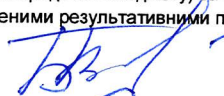
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

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

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

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


Начальник управління освіти Чернігівської міської ради



(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 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)	255590000 (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»

№ 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	199 084 404	19 917 416	219 001 820	177 912 099	68 990 445	246 902 544	-21 172 305	49 073 029	27 900 724
1	Забезпечення надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти	198 913 725	19 864 416	218 778 141	177 741 420	68 937 445	246 678 865	-21 172 305	49 073 029	27 900 724
2	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	170 679		170 679	170 679		170 679			
3	Співфінансування з бюджету Чернігівської міської територіальної громади проекту "Шкільний громадський бюджет Чернігівської міської ради" на 2023 рік		53 000	53 000		53 000	53 000			

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 пов'язано з раціональним використанням бюджетних коштів: закупівлею предметів і матеріалів за нижчою вартістю, зменшенню витрат за споживання комунальних послуг та енергоресурсів 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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2019-2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 31 травня 2018 року 31/VII-3	5 620 400		5 620 400	5 421 693		5 421 693	-198 707		-198 707
2	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 2021 року № 12/VIII-1	1 498 414		1 498 414	1 285 753		1 285 753	-212 661		-212 661
3	Програма модернізації їдалень та харчоблоків у закладах освіти м. Чернігова на 2021-2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 01 грудня 2020 р. № 2/VIII-17		5 000 000	5 000 000		214 642	214 642		-4 785 358	-4 785 358
4	Програма забезпечення діяльності та виконання доручень виборців депутатами Чернігівської міської ради на 2023 рік	1 492 767	1 056 416	2 549 183	1 486 969	1 056 074	2 543 043	-5 798	-342	-6 140
5	Програма сприяння виконанню повноважень депутатами Чернігівської обласної ради на 2023-2025 роки	30 000		30 000	30 000		30 000			
6	Програма "Безпечний заклад освіти" на 2021-2024 роки		2 671 061	2 671 061		2 188 926	2 188 926		-482 135	-482 135

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	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	898		898	898		898			
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	211,43		211,43	208,6		208,6	-2,83		-2,83
1.5	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	585,92		585,92	585,083		585,083	-0,837		-0,837
1.6	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	812,35		812,35	808,683		808,683	-3,667		-3,667
1.7	обсяг видатків	грн.	кошторис	170 679		170 679	170 679		170 679			
2	продукту											
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	26 876		26 876	27 693		27 693	817		817
2.2	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт	170 679		170 679	170 679		170 679			
3	ефективності											
3.1	дітодні відвідування	днів	план діто-днів	4 568 920		4 568 920	4 707 810		4 707 810	138 890		138 890
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування	днів	план роботи	170		170	170		170			
4.2	відсоток погашення	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		
1.4	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		
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей в титульному списку на новий навчальний рік.
3	ефективності		
3.1	дітодні відвідування	днів	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей в титульному списку на новий навчальний рік і відповідного збільшення дітоднів.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти" на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 199 084 404,19 грн, проведено касових видатків на суму 177 912 098,53 грн. Відхилення за загальним фондом становить 21 172 305,66 грн. Протягом року утворилась значна економія коштів, а саме: по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці, предметам та матеріалам, продуктам харчування (було заплановане безкоштовне харчування для всіх учнів ЗЗСО, які б мали статус дитини, яка постраждала внаслідок воєнних дій та збройних конфліктів та виділені додаткові кошти, а фактично відповідний статус набула менша кількість дітей), медикаментам, відрядженням, по виконаним послугам (крім комунальних) та комунальних послугах. В тому числі в поточному році була погашена кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року в сумі 170 679,00 грн. 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.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

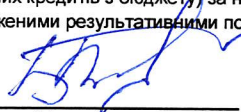
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

* 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 2023 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 дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового 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	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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього	4 125 992	1 518 429	5 644 421	3 963 642	2 111 363	6 075 005	-162 350	592 934	430 584	
1	Створення умов для надання повної загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку	4 125 992	1 518 429	5 644 421	3 963 642	2 111 363	6 075 005	-162 350	592 934	430 584	

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 відхилення 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	гривень									
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Програма поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2019-2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 31 травня 2018 року 31/VII-3	9 600		9 600	9 600		9 600				
2	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 2021 року № 12/VIII-1	26 225		26 225	21 464		21 464	-4 761			-4 761
3	Програма "Безпечний заклад освіти" на 2021-2024 роки		1 348 919	1 348 919		1 348 919	1 348 919				
4	Програма забезпечення діяльності та виконання доручень виборцями депутатами Чернігівської міської ради на 2023 рік	122 000		122 000	122 000		122 000				

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість закладів I-III ступеня	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	3,83		3,83	3,83		3,83			
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	13,58		13,58	13,58		13,58			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	17,41		17,41	17,41		17,41			
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	56		56	56		56			
3	ефективності											
3.1	діти-дні відвідування	днів	план діти-днів	9 520		9 520	9 520		9 520			
3.2	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	розрахунок	73 678	27 115	100 793	70 779	37 703	108 482	-2 899	10 588	7 689
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування дітей	днів	план роботи	170		170	170		170			

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		
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 2023 рік затверджено видатки за загальним фондом у сумі 4 125 992,00 грн., проведено касових видатків на суму 3 963 641,97 грн. Відхилення по загальному фонду становить 162 350,03 грн. Економія 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)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 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 дітей 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 *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	6 141 808	21 000	6 162 808	5 729 103	86 047	5 815 150	-412 705	65 047	-347 658
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	6 141 058	21 000	6 162 058	5 728 353	86 047	5 814 400	-412 705	65 047	-347 658
2	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	750		750	750		750			

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 пояснюється економією та раціональним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення вартості закупівлі. Запроваджені заходи з економії, сприятливий температурний режим в приміщеннях в осінньо-зимовий період сприяли зменшенню витрат за споживання комунальних послуг і енергоносіїв. Відхилення між показниками 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 поліпшення матеріально-технічної бази закладів освіти м. Чернігова на 2019-2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 31 травня 2018 року 31/VIІ-3	34 800		34 800	34 800		34 800			
2	Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 2021 року № 12/VIII-1	37 525		37 525	25 691		25 691	-11 834		-11 834
3	Програма забезпечення діяльності та виконання доручень виборців депутатами Чернігівської міської ради на 2023 рік	268 300	18 000	286 300	268 299	18 000	286 299	-1		-1

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 І-ІІІ ступеня	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	3,83		3,83	3,83		3,83			
1.3	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	20,08		20,08	20,08		20,08			
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	23,91		23,91	23,91		23,91			
1.5	обсяг видатків	грн.	кошторис	750		750	750		750			
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	173		173	173		173			
2.2	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт	750		750	750		750			
3	ефективності											
3.1	діто-дні відвідування	днів	план діто-днів	29 580		29 580	29 580		29 580			
3.2	витрати на перебування одного учня/вихованця	грн.	розрахунок	35 497	121	35 618	33 112	497	33 609	-2 385	376	-2 009
4	якості											
4.1	кількість днів відвідування дітей	днів	план роботи	170		170	170		170			
4.2	відсоток погашення	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		
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 витратків внаслідок економного та раціонального використання бюджетних коштів, ощадливого споживання енергоносіїв. За спеціальним фондом збільшення середніх витрат на одну дитину пояснюється відновленням касових витратків та надходжень в натуральній фіормі
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611025 на 2023рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 6 141 808,00 грн, проведено касових витратків на суму 5 729 102,87 грн. Відхилення по загальному фонду становить 412 705,13 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. 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, затвержені у паспорті бюджетної програми.

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради




(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
 про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1.	<u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611031</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1031</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0921</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

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

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету

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	427 379 956		427 379 956	427 379 956		427 379 956			
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету	425 162 156		425 162 156	425 162 156		425 162 156			
2	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з обласного бюджету	2 217 800		2 217 800	2 217 800		2 217 800			

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	обсяг видатків	грн.	штатний розпис	425 162 156		425 162 156	425 162 156		425 162 156			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	1 958,25		1 958,25	1 871,3053		1 871,3053	-86,9447		-86,9447
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	370		370	386,3333		386,3333	16,3333		16,3333
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	2 328,25		2 328,25	2 257,639		2 257,639	-70,611		-70,611
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	11,58		11,58	12,0766		12,0766	0,4966		0,4966
1.7	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	1,75		1,75	1,1666		1,1666	-0,5834		-0,5834
1.8	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу в приватних школах	од.	штатний розпис	13,33		13,33	13,243		13,243	-0,087		-0,087
1.9	кількість закладів приватної форми власності	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
2	продукту											
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	28 102		28 102	27 693		27 693	-409		-409
2.2	кількість учнів у закладах приватної форми власності с/р	осіб	мережа закладів	189		189	201		201	12		12
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	12 484		12 484	12 864		12 864	380		380
3.2	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	11 365		11 365	11 439		11 439	74		74
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	92		92	92		92			
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		
2.1	кількість учнів у закладах комунальної форми власності с/р	осіб	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей в титульному списку на новий навчальний рік.
2.2	кількість учнів у закладах приватної форми власності с/р	осіб	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей в титульному списку на новий навчальний рік.
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 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 427 379 956,00 грн, проведено касових видатків на суму затверджених видатків. Відхилень по загальному фонду немає.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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	кількість спеціальних закладів загальної середньої освіти	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	22,56		22,56	23,96		23,96	1,4		1,4
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	6,5		6,5	7,67		7,67	1,17		1,17
1.4	Всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	29,06		29,06	31,63		31,63	2,57		2,57
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	48		48	56		56	8		8
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	13 807		13 807	15 475		15 475	1 668		1 668
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету від загальної потреби	відс.	розрахунок	90		90	90		90			

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 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 станом на 01.01.2024 року
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 станом на 01.01.2024 року
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 станом на 01.01.2024 року
2	продукту		
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	Зміна середньорічної чисельності відбулась за рахунок збільшення кількості дітей в титульному списку на навчальний рік.
3	ефективності		
3.1	середній розмір заробітної плати одного 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 0611032 на 2023 рік затверджено видатки за загальним фондом у сумі 5 873 826,00 грн, проведено касових видатків на суму 5 873 826,00 грн. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради



(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 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 дітей 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 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

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	12 268 173		12 268 173	12 268 173		12 268 173			
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	12 268 173		12 268 173	12 268 173		12 268 173			

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	кількість навчально-реабілітаційних центрів	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	54,39		54,39	55,29		55,29	0,9		0,9
1.3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	7,5		7,5	7,5		7,5			
1.4	всього середньорічне число штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	61,89		61,89	62,79		62,79	0,9		0,9
2	продукту											
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	мережа закладів	174		174	173		173	-1		-1
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати одного педагогічного працівника	грн.	розрахунок	13 540		13 540	16 279		16 279	2 739		2 739
4	якості											
4.1	забезпеченість коштами освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	90		90	90		90			

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 станом на 01.01.2024 року
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 станом на 01.01.2024 року
2	продукту		
2.1	Середньорічна чисельність учнів /вихованців, осіб	осіб	Зміна середньорічної чисельності відбулась за рахунок зменшення кількості дітей в титульному списку на навчальний рік.
3	ефективності		
3.1	середній розмір заробітної плати одного 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 0611035 на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 12 268 173,00 грн, проведено касових видатків на суму 12 268 173,00 грн. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

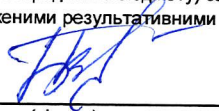
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради



(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

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

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
								гривень		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	3 755 465	2 000	3 757 465	3 346 890	8 300	3 355 190	-408 575	6 300	-402 275
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	3 744 467	2 000	3 746 467	3 335 892	8 300	3 344 192	-408 575	6 300	-402 275
2	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	10 998		10 998	10 998		10 998			

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. По спеціальному фонду відхилення виникають, оскільки, відповідно до аб.5, ст.49 постанови КМУ № 228 зміни до спеціального фонду кошторису за власними надходженнями вносяться без внесення відповідних змін до бюджетного розпису за спеціальним фондом.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<i>Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 2021 року № 12/VIII-1</i>	7 025		7 025	4 777		4 777	-2 248		-2 248

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	8		8			
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	5,5		5,5			
1.6	усього середньорічне число ставок (штатних одиниць, жінок/чоловіків)	од.	штатний розпис	24		24	24		24			
1.7	обсяг видатків	грн.	кошторис	10 998		10 998	10 998		10 998			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість дітей (хлопців, дівчат), які отримують позашкільну освіту	осіб	мережа закладів	387		387	380		380	-7		-7
2.2	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт	10 998		10 998	10 998		10 998			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину)	грн.	розрахунок	9 704	5	9 709	8 808	22	8 830	-896	17	-879
4	якості											
4.1	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	відс.	розрахунок	1,4		1,4	1,4		1,4			
4.2	відсоток погашення	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	середньорічна кількість дітей (хлопців, дівчат), які отримують позашкільну освіту	осіб	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється зменшенням кількості дітей в результаті проведеного набору на новий навчальний рік.
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. Збільшення показника середніх витрат на одну дитину за спеціальним фондом відбулося через проведення відновлення касових видатків на 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 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітнього року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 3 755 465,00 грн, проведено касових видатків на суму 3 346 890,48 грн. Відхилення за загальним фондом становить 408 574,52 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. В тому числі була погашена кредиторська заборгованість в сумі 10 998,00 грн., яка утворилась на початок звітнього року. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату комунальних послуг та енергоносіїв та інших поточних видатків. За спеціальним фондом програма виконана в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, 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 2023 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>0611091</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1091</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0930</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>		

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього		113 641 681	21 262 004	134 903 685	102 727 311	45 825 959	148 553 270	-10 914 370	24 563 955	13 649 585
1	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період		134 722	134 722		134 722	134 722			
2	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	113 641 681	21 127 282	134 768 963	102 727 311	45 691 237	148 418 548	-10 914 370	24 563 955	13 649 585

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

№ з/п	Пояснення
1	2
2	Відхилення 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 - 870 203 гривні; економне використання енергоносіїв відповідно до температурних режимів, змін у правилах внутрішньо-трудового розпорядку щодо дистанційної форми роботи і навчального процесу, через воєнну агресію РФ – 4 761 651 гривня; зменшення видатків на соціальні виплати дітям-сиротам та дітям позбавлених батьківського піклування відповідно до чинного законодавства – 20 164 гривень, зменшення кількості стипендіатів, які отримували академічні стипендії на суму 2 254 804 гривні та видатків на харчування на суму 1 884 342 гривні, 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 1 123 206 гривень, 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.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма забезпечення діяльності та виконання доручень виборців депутатами Чернігівської міської ради на 2023 рік	20 000		20 000	19 980		19 980	-20		-20

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		
1.2	всього-середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т.ч.	од.	штатний розпис	539,01	6,55	545,56	539,01	6,55	545,56			
1.3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	57,61	2,15	59,76	57,61	2,15	59,76			
1.4	адмінперсоналу, за умовами праці віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	63,9	0,5	64,4	63,9	0,5	64,4			
1.5	майстрів виробничого навчання	од.	штатний розпис	153,5	1,15	154,65	153,5	1,15	154,65			
1.6	спеціалістів	од.	штатний розпис	93	2,25	95,25	93	2,25	95,25			
1.7	робітників	од.	штатний розпис	171	0,5	171,5	171	0,5	171,5			
1.8	обсяг видатків	грн.	кошторис		134 722	134 722		134 722	134 722			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів	осіб	звіт	2 142	315	2 457	2 141	315	2 456	-1		-1
2.2	середньорічна кількість стипендіатів	осіб	звіт	1 464	190	1 654	1 472	188	1 660	8	-2	6
2.3	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	статистична звітність	103	9	112	103	8	111		-1	-1
2.4	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким виплачується одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	статистична звітність	33	5	38	33	5	38			
2.5	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися щорічна допомога на придбання навчальної літератури	осіб	звіт	35		35	35		35			
2.6	кількість випускників	осіб	статистична звітність	963	213	1 176	963	213	1 176			
2.7	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	статистична звітність	963	213	1 176	711	141	852	-252	-72	-324
2.8	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт		134 722	134 722		134 722	134 722			

3	ефективності											
3.1	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахунок	53 054	67 071	54 851	47 981	145 052	60 431	-5 073	77 981	5 580
4	якості											
4.1	відсоток учнів, які отримують документ про освіту	відс.	звіт	100	100	100	100	100	100			
4.2	відсоток працевлаштованих випускників	відс.	звіт	100	100	100	73,8	66,2	72,4	-26,2	-33,8	-27,6
4.3	відсоток погашення	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	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	Збільшення середньорічної кількості стипендіатів за загальним фондом пояснюється збільшенням кількості учнів, які мають середній бал успішності більший ніж 7 за результатами семестрового контролю. За спеціальним фондом зменшилась середньорічна кількість стипендіатів за результатами семестрового контролю.
2.3	середньорічна кількість пільгових категорій учнів	осіб	Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками пояснюються зміною контингенту учнів пільгових категорій.
2.7	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	Розбіжності між затвердженими та досягнутими показниками пояснюється вступом випускників до інших навчальних закладів, призивом до лав ЗСУ, а також знаходженням значної кількості випускників за кордоном у зв'язку з широкомасштабною збройною агресією РФ проти України.
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.
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.

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, а також наданням благодійної допомоги, що вплинуло на показники продукту, ефективності та якості.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2023 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 2023 рік

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

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	10 264 545		10 264 545	10 264 545		10 264 545			
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів професійної (професійно-технічної) освіти в частині забезпечення видатків на здобуття повної загальної середньої освіти, а саме на оплату праці з нарахуваннями викладачів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	10 264 545		10 264 545	10 264 545		10 264 545			

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	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	53,02		53,02	55,03		55,03	2,01		2,01
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	осіб	звіт	1 293		1 293	1 339		1 339	46		46
3	ефективності											
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	розрахунок	13 224		13 224	12 741		12 741	-483		-483
4	якості											
4.1	забезпеченість в коштах освітньої субвенції від загальної потреби	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.2	середньорічна кількість педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції	од.	Збільшення середньорічної кількості педагогічного персоналу пов'язане зі зміною педагогічного навантаження для учнів, які отримують загальну середню освіту в закладах професійної (професійно-технічної) освіти.
2	продукту		
2.1	середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти	осіб	Розбіжності між показниками пов'язані зі зміною контингенту учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти.
3	ефективності		
3.1	середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника зменшено у зв'язку зі зміною середньорічної кількості педагогічного персоналу, оплата праці яких здійснюється за рахунок коштів освітньої субвенції.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Середньорічна кількість штатних одиниць педагогічного персоналу збільшилась у зв'язку зі зміною педагогічного навантаження на 2023-2024 навчальний рік, що відповідно привело до зменшення середньомісячної заробітної плати педагогічних працівників. Збільшилась середньорічна кількість учнів слухачів предметів згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти на 46 осіб порівняно з запланованою.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма 0611092 "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" виконана повністю. Фактичні видатки бюджетної програми у 2023 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, затвержені у паспорті бюджетної програми.

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

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


Начальник управління освіти Чернігівської міської ради



(підпис)

Василь БИЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>0611141</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1141</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
	<u>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

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

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	21 296 766	373 650	21 670 416	20 853 087	409 548	21 262 635	-443 679	35 898	-407 781
1	Створення умов для належного забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ освіти згідно з затвердженими кошторисами	11 709 666	104 000	11 813 666	11 557 229	167 536	11 724 765	-152 437	63 536	-88 901
2	Створення умов для належного забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	8 456 532	269 650	8 726 182	8 304 809	242 012	8 546 821	-151 723	-27 638	-179 361
3	Створення умов для належного забезпечення якісної медико-психологічної консультації учнів	1 080 228		1 080 228	940 709		940 709	-139 519		-139 519
4	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	50 340		50 340	50 340		50 340			

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 2023 році. Відхилення по спеціальному фонду обумовлено проведенням відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.
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 2023 році. Відхилення по спеціальному фонду пов'язано з економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та виконанні робіт.
3	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 2023 році.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<i>Програма розвитку освіти міста Чернігова на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 28 жовтня 2021 року № 12/VIII-1</i>	550		550				-550		-550

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	кількість Централізованих бухгалтерій	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.2	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	кошторис, план асигнувань	58		58	56		56	-2		-2
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	60		60	58		58	-2		-2
1.5	кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	мережа закладів	1		1	1		1			
1.6	середнє число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	16		16	15,333		15,333	-0,667		-0,667
1.7	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	34		34	30,667		30,667	-3,333		-3,333
1.8	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	50		50	46		46	-4		-4
1.9	кількість закладів медико-психологічної консультації учнів	од.	мережа закладів	5		5	5		5			
1.10	середньорічне число штатних одиниць, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
1.11	всього-середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	5		5	5		5			
1.12	обсяг видатків	грн.	кошторис	50 340		50 340	50 340		50 340			

2	продукту											
2.1	кількість особових рахунків	од.	розрахунок	5 868	5 868	5 868		5 868				
2.2	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	кошторис, план асигнувань	51	51	51		51				
2.3	кількість закладів, які обслуговує Централізована бухгалтерія	од.	кошторис, план асигнувань	99	99	99		99				
2.4	кількість установ, які обслуговуються групами централізованого обслуговування	од.	мережа закладів	88	88	88		88				
2.5	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт	50 340	50 340	50 340		50 340				
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				
4	якості											
4.1	відсоток погашення	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	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення від планових показників за рахунок розбіжності між штатною та фактичною чисельністю.									
1.4	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення від планових показників за рахунок розбіжності між штатною та фактичною чисельністю.									
1.6	середнє число штатних одиниць спеціалістів	од.	Відхилення від планових показників за рахунок розбіжності між штатною та фактичною чисельністю.									
1.7	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	Відхилення від планових показників за рахунок розбіжності між штатною та фактичною чисельністю.									
1.8	всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Відхилення від планових показників за рахунок розбіжності між штатною та фактичною чисельністю.									
2	продукту											
3	ефективності											
4	якості											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611141 на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі 21 296 766,00 грн, проведено касових видатків на суму 20 853 087,21 грн. Відхилення по загальному фонду становить 443 678,79 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. Також була погашена кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року у сумі 50 340,14 грн. 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 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного та якісного забезпечення діяльності закладів управління освіти міста Чернігова.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


 (підпис)

Василь БІЛОГУРА
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


 (підпис)

Надія КОТ
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 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. 0611142 1142 0990 Інші програми та заходи у сфері освіти 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	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	331 360		331 360	292 450		292 450	-38 910		-38 910
1	Надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку	65 160		65 160	63 350		63 350	-1 810		-1 810
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	50 000		50 000	22 500		22 500	-27 500		-27 500

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	60 000	42 000	42 000	-18 000	-18 000
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	156 200	156 200	164 600	164 600	8 400	8 400

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 одного отримувача 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.
4	Відхилення фактичних витрат від затверджених пов'язано з переміщенням призначень з допомоги випускникам в сумі 8400,00 грн для відзначення більшої кількості успішних учнів.

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 2021- 2023 роки, затверджена рішенням міської ради від 01 грудня 2020 № 2/VIII - 25</i>	266 200		266 200	229 100		229 100	-37 100		-37 100

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	65 160		65 160	63 350		63 350	-1 810		-1 810
1.2	обсяг видатків	грн.	Програма	50 000		50 000	22 500		22 500	-27 500		-27 500
1.3	обсяг видатків	грн.	Програма	60 000		60 000	42 000		42 000	-18 000		-18 000
1.4	обсяг видатків	грн.	Програма	156 200		156 200	164 600		164 600	8 400		8 400

2	продукту											
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Лист Управління (служби) у справах дітей Чернігівської міської ради	36	36	35	35	-1	-1			
3	ефективності											
3.1	розмір допомоги	грн.	Постанова КМУ від 25 серпня 2005 року № 823 (зі змінами)	1 810	1 810	1 810	1 810					

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 одного отримувача, який фізично перебуває за кордоном і не зміг отримати допомогу в звітному році.									
1.2	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником пов'язана з виїздом певної вікової категорії за кордон і відповідним зниженням кількості отримувачів вказаного виду допомоги.									
1.3	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником пов'язана з виїздом випускників за кордон до набуття ними статусу отримувача.									
1.4	обсяг видатків	грн.	Різниця між фактичним і плановим показником за рахунок переміщення призначень з допомоги випускникам в сумі 8400,00 грн для відзначення більшої кількості успішних учнів.									
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість одержувачів допомоги	осіб	Різниця між фактичним і плановим показником за рахунок одного отримувача, який фізично перебуває за кордоном і не зміг отримати допомогу в звітному році.									
3	ефективності											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611142 на 2023 рік затверджено видатки за загальним фондом у сумі 331 360,00 грн, проведено касових видатків на суму 292 450,00 грн. Відхилення по загальному фонду становить 38 910,00 грн. Причиною відхилень планових показників по програмах виникла у зв'язку з тим, що станом на визначені дати була менша кількість дітей від встановлених в програмах. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради


(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Черніпівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Черніпівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611151 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1151 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small> Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення 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		471 740	49 798	521 538	382 060	65 444	447 504	-89 680	15 646	-74 034
1	Надання якісних психолого-педагогічних, корекційно-розвиткових послуг та забезпечення їх системного кваліфікованого супроводу	471 740	49 798	521 538	382 060	65 444	447 504	-89 680	15 646	-74 034

гривень

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися за: КЕКВ 2111 у сумі 41 706,23 грн за рахунок вакансій, лікарняних виплат за рахунок коштів Пенсійного фонду ; КЕКВ 2120 у сумі 8 932,80 грн за рахунок відповідної економії коштів на оплату праці; КЕКВ 2270 у сумі 12 540,48 грн за рахунок економії, ощадливого використання та зменшення обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг; КЕКВ 5000 у сумі 26 500,39 грн за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на закупівлю матеріалів, послуг у 2023 році. Відхилення по спеціальному фонду обумовлено проведенням відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма забезпечення діяльності та виконання доручень виборців депутатами Чернігівської міської ради на 2023 рік		49 798	49 798		49 798	49 798			

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	171		171	171		171			
3	ефективності											
3.1	Витрати на одну дитину	грн.	розрахунок	2 759	291	3 050	2 234	383	2 617	-525	92	-433
4	якості											
4.1	Кількість проведених занять з дітьми з особливими освітніми потребами безпосередньо в Центрі	од.	журнал реєстрації	3 390		3 390	8 124		8 124	4 734		4 734
4.2	Кількість проведених комплексних оцінок	од.	журнал обліку	1 533		1 533	856		856	-677		-677

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		
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. За спеціальним фондом підвищення за вказаним показником відбулося після проведення відновлення касових видатків та надходжень в натуральній формі.
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 сучасних умовах. В 2023 році зросла кількість дітей зі складними порушеннями розвитку, а саме з РАС, ДЦП, з синдромом Дауна, що призвело до збільшення проведених корекційних занять з 1-2 до 3-4 годин на тиждень.
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 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 471 740,00 грн, проведено касових видатків на суму 382 060,10 грн. Відхилення по загальному фонду становить 89 680,00 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економне та раціональне використання бюджетних коштів. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 81%. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації. За спеціальним фондом програма виконана в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігієвської 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 2023 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611152 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1152 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>
Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>				
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми				

№ з/п	Ціль державної політики
1	

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

		гривень								
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	2 887 700		2 887 700	2 865 342		2 865 342	-22 358		-22 358
1	Забезпечення оплати праці з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів освітньої субвенції	2 887 700		2 887 700	2 865 342		2 865 342	-22 358		-22 358

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 за рахунок економії коштів на оплату праці, лікарняних виплат за рахунок коштів Пенсійного фонду.

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
				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	190			190		
3	ефективності											
3.1	Середній розмір заробітної плати педагогічного працівника	грн.	кошторис, план асигнувань	15 173		15 173	15 170			15 170	-3	-3
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 0611152 на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 2 887 700,00 грн, проведено касових видатків на суму 2 865 341,75 грн. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників складає 99%. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління освіти Чернігівської міської ради (найменування відповідального виконавця)			02147598 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників (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 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 *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
1	2	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Сприяння професійному розвитку педагогічних працівників, забезпечення надання їм психологічної підтримки	3 475 026	42 850	3 517 876	2 621 836	98 396	2 720 232	-853 190	55 546	-797 644

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

№ з/п	Пояснення
1	Відхилення 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. 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

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	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	4 180			4 086		4 086		-94	4 086

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

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

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611160 на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 3 475 026,00 грн, проведено касових видатків на суму 2 621 835,56 грн. Відхилення по загальному фонду становить 853 190,44 грн. Причиною відхилень по загальному фонду є економія 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 76%. Дотримано вимог до термінів та об'єму 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 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Василь БІЛОГУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Надія КОТ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 2023 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. 0611200 1200 0990 Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 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	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)			гривень		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	1 996 100		1 996 100	1 996 100		1 996 100			
1	Забезпечити надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	1 996 100		1 996 100	1 996 100		1 996 100			

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	обсяг видатків в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	кошторис, план асигнувань	1 623 946		1 623 946	1 623 946		1 623 946			
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	кошторис, план асигнувань	372 154		372 154	372 154		372 154			
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	кошторис, план асигнувань	1 996 100		1 996 100	1 996 100		1 996 100			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	мережа закладів	242		242	295		295	53		53
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	мережа закладів	77		77	178		178	101		101
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	розрахунок	6 711		6 711	5 505		5 505	-1 206		-1 206
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	розрахунок	4 833		4 833	2 091		2 091	-2 742		-2 742

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	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в новому навчальному році.									
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини.									
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в новому навчальному році, а відповідно зменшились витрати на одну дитину.									
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини з відповідним зменшенням витрат на одну дитину в ЗДО.									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611200 на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом в сумі 1 996 100,00 грн, проведено касових видатків на суму 1 996 100,00 грн. 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, затвержені у паспорті бюджетної програми.

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради



(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти Чернігівської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147598 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611210 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1210 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2555900000 <small>(код бюджету)</small>

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та 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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	2 274 340		2 274 340	2 274 340		2 274 340			
1	Забезпечити надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	2 174 416		2 174 416	2 174 416		2 174 416			
2	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	99 924		99 924	99 924		99 924			

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	обсяг видатків в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	кошторис, план асигнувань	1 511 031		1 511 031	1 511 031		1 511 031			
1.2	обсяг видатків в інклюзивних групах ЗДО	грн.	кошторис, план асигнувань	663 385		663 385	663 385		663 385			
1.3	Всього обсяг видатків :	грн.	кошторис, план асигнувань	2 174 416		2 174 416	2 174 416		2 174 416			
1.4	обсяг видатків	грн.	кошторис	99 924		99 924	99 924		99 924			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	мережа закладів	242		242	295		295	53		53
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	мережа закладів	77		77	178		178	101		101
2.3	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт	99 924		99 924	99 924		99 924			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	розрахунок	6 244		6 244	5 122		5 122	-1 122		-1 122
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	розрахунок	8 615		8 615	3 727		3 727	-4 888		-4 888
4	якості											
4.1	відсоток погашення	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	середньорічна кількість учнів з особливими освітніми потребами в інклюзивних класах ЗЗСО	осіб	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в новому навчальному році.
2.2	середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами в інклюзивних групах ЗДО	осіб	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини.

3	ефективності		
3.1	середні витрати на одного учня в інклюзивних класах ЗЗСО	грн.	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини в новому навчальному році, а відповідно зменшились витрати на одну дитину в межах затверджених видатків.
3.2	середні витрати на одного учня в інклюзивних групах ЗДО	грн.	Зміна затвердженого і фактичного показника відбулась за рахунок збільшення кількості дітей на підставі висновку про психолого-педагогічну оцінку розвитку дитини з відповідним зменшенням витрат на одну дитину в ЗДО в межах затверджених видатків.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611210 на 2023 рік паспортом затверджено видатки за загальним фондом в сумі 2 274 339,88 грн, проведено касових видатків на суму 2 274 339,88 грн. В поточному році була погашена кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 року в сумі 99 924,00 грн. Виконання кошторисних призначень по даній програмі до планових показників за загальним фондом складає 100%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

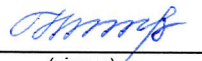


(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Чернігівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>0611271</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1271</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
Співфінансування заходів, реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>		
<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>		

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

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

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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		577 043	400 962	978 005	577 043	400 962	978 005			
1	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, спеціальної школи, навчально-реабілітаційного центру	577 043		577 043	577 043		577 043			
2	Створення належних умов для співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) закладу загальної середньої освіти (гимназія № 31)		400 962	400 962		400 962	400 962			

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	обсяг видатків закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань	561 243	58 104	619 347	561 243	58 104	619 347			
1.2	обсяг видатків спеціальної школи	грн.	кошторис, план асигнувань	6 320		6 320	6 320		6 320			
1.3	обсяг видатків навчально-реабілітаційного центру	грн.	кошторис, план асигнувань	9 480		9 480	9 480		9 480			
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		342 858	342 858		342 858	342 858			
1.8	кількість пілотних класів заклада загальної середньої освіти (гімназія № 31)	од.	мережа закладів		2	2		2	2			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок	19 353	2 004	21 357	19 353	2 004	21 357			
2.2	середні витрати на одну спеціальну школу	грн.	розрахунок	6 320		6 320	6 320		6 320			
2.3	середні витрати на одну спеціальну школу на один навчально-реабілітаційний центр	грн.	розрахунок	9 480		9 480	9 480		9 480			
2.4	середні витрати на один пілотний клас заклада загальної середньої освіти (гімназія № 31)	грн.	розрахунок		171 429	171 429		171 429	171 429			
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
3.2	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	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		
3	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611271 "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки з загальним фондом в сумі 577 043,00 грн, проведено касових видатків на затверджену суму. Було придбано засоби навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти, засоби навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів. За спеціальним фондом касові видатки складають 400 962,00 грн. Відхилення за загальним та спеціальним фондом відсутнє.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

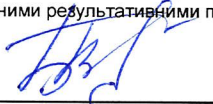
Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Виконання результативних показників бюджетної програми проаналізовано за звітний період.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради



 (підпис)

Василь БІЛОГУРА

 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



 (підпис)

Надія КОТ

 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1. <u>0600000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Черніпівської міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. <u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Управління освіти Черніпівської міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02147598</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. <u>0611272</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1272</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
	<u>Реалізація заходів, за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>2555900000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього		2 599 980	2 599 980		2 555 032	2 555 032		-44 948	-44 948
1	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) закладам загальної середньої освіти, спеціальної школи, навчально-реабілітаційного центру		1 482 008	1 482 008		1 482 008	1 482 008			
2	Створення належних умов для реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) закладу загальної середньої освіти (гимназія № 31)		1 117 972	1 117 972		1 073 024	1 073 024		-44 948	-44 948

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

№ з/п	Пояснення
1	2
2	Відхилення показників за спеціальним фондом виникло через те, що тендерна процедура закупівлі книжок не відбулася. Закупівля здійснювалася за договорами в результаті чого виникла економія коштів

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 закладів загальної середньої освіти	грн.	кошторис, план асигнувань		1 445 143	1 445 143		1 445 143	1 445 143			
1.2	обсяг видатків спеціальної школи	грн.	кошторис, план асигнувань		14 746	14 746		14 746	14 746			
1.3	обсяг видатків навчально-реабілітаційного центру	грн.	кошторис, план асигнувань		22 119	22 119		22 119	22 119			
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		1 117 972	1 117 972		1 073 024	1 073 024		-44 948	-44 948
1.8	кількість пілотних класів заклада загальної середньої освіти (гімназія № 31)	од.	мережа закладів		2	2		2	2			
2	ефективності											
2.1	середні витрати на один заклад загальної середньої освіти	грн.	розрахунок		49 833	49 833		49 833	49 833			
2.2	середні витрати на одну спеціальну школу	грн.	розрахунок		14 746	14 746		14 746	14 746			
2.3	середні витрати на один навчально-реабілітаційний центр	грн.	розрахунок		22 119	22 119		22 119	22 119			
2.4	середні витрати на один пілотний клас заклада загальної середньої освіти (гімназія № 31)	грн.	розрахунок		558 986	558 986		536 512	536 512		-22 474	-22 474
3	якості											
3.1	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	відс.	розрахунок		100	100		100	100			
3.2	покращення умов за результатами реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)	відс.	розрахунок		100	100		96	96		-4	-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		
1.7	обсяг видатків заклада загальної середньої освіти (гімназія № 31)	грн.	Розбіжність виникла через те, що не відбулася тендерна процедура закупівлі книжок. Закупівля здійснювалася через договори, в результаті чого виникла економія коштів.
2	ефективності		
2.4	середні витрати на один пілотний клас закладу загальної середньої освіти (гімназія № 31)	грн.	Розбіжність між плановими та фактичними показниками утворилася через те, що не відбулася тендерна процедура закупівлі книжок. Закупівля здійснювалася за договорами, в результаті чого виникла економія коштів.
3	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0611272 "Реалізація заходів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за спеціальним фондом в розмірі 2 599 979,92 грн., касові видатки складають 2 555 031,83 грн. Програма розрахована на придбання засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти. Відхилення показників відбулося через те, що тендерна процедура на закупівлю книжок не відбулася. Закупівля здійснювалася за договорами, в результаті чого виникла економія коштів. Продовження реалізації програми заплановано на 2024 рік.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігієської 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 2023 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.	0617700 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	7700 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0133 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ (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	Розвиток зовнішньоекономічної діяльності

5. Мета бюджетної програми

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

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього		46 072	46 072		46 072	46 072				
1	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		46 072	46 072		46 072	46 072				

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

гривень

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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	обсяг видатків	грн.	кошторис		46 072	46 072		46 072	46 072			
2	продукту											
2.1	кількість придбання обладнання	од.	кошторис		3	3		3	3			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на придбання одиниці обладнання та предметів	грн.	розрахунок		15 357	15 357		15 357	15 357			
4	якості											
4.1	відсоток придбання предметів довгострокового користування	відс.	розрахунок		100	100		100	100			

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

№ з/п	Показники	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 0617700 "Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ" на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за спеціальним фондом в сумі 46 072,11 грн, проведено касових видатків на затверджену суму. Відхилення за спеціальним фондом відсутнє.

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 2023 рік

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

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

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

5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у сфері освіти

6. Завдання бюджетної програми

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

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	5 659 131	1 135 500	6 794 631	4 707 396	131 373	4 838 769	-951 735	-1 004 127	-1 955 862
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері освіти міста Чернігова	5 638 731	1 087 500	6 726 231	4 686 996	85 074	4 772 070	-951 735	-1 002 426	-1 954 161
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		48 000	48 000		46 299	46 299		-1 701	-1 701
3	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	20 400		20 400	20 400		20 400			

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від затверджених показників за загальним фондом пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися за: КЕКВ 2111 у сумі 340 380,46 грн за рахунок вакансій, лікарняних виплат за рахунок коштів Пенсійного фонду ; КЕКВ 2120 у сумі 80 505,79 грн за рахунок відповідної економії коштів на оплату праці; КЕКВ 2270 у сумі 503 122,76 грн за рахунок заходів з економії, ощадливого використання та зменшення обсягів споживання енергоносіїв та комунальних послуг через сприятливий температурний режим в осінньо-зимовий період; КЕКВ 5000 у сумі 27 725,67 грн за результатами проведених тендерних процедур та укладених договорів; змінами вартості закупівель у зв'язку з уточненнями потреби на оплату послуг у 2023 році. Відхилення по спеціальному фонду обумовлено проведенням відновлення касових видатків.

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	грн.	кошторис, план асигнувань	5 638 731	1 087 500	6 726 231	4 686 996	85 074	4 772 070	-951 735	-1 002 426	-1 954 161
1.2	Площа адміністративних одиниць	кв. м.	інвентарна справа	2 079,3		2 079,3	2 079,3		2 079,3			
1.3	Кількість штатних одиниць,	од.	штатний розпис	17		17	13		13	-4		-4
1.4	у тому числі чоловіки	од.	штатний розпис	4		4	4		4			
1.5	Обсяг видатків	грн.	кошторис, план асигнувань		48 000	48 000		46 299	46 299		-1 701	-1 701
1.6	обсяг видатків	грн.	кошторис	20 400		20 400	20 400		20 400			
2	продукту											
2.1	Кількість отриманих доручень, листів, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації	3 130		3 130	3 133		3 133	3		3
2.2	Кількість підготовлених нормативно- правових актів (накази)	од.	журнал реєстрації	1 075		1 075	994		994	-81		-81
2.3	Кількість перевірок	од.	план роботи	120		120	120		120			
2.4	Кількість проведених засідань, нарад, семінарів	од.	план роботи	82		82	82		82			
2.5	Кількість прийнятих нормативно - правових актів (накази, розпорядження, рішення)	од.	журнал реєстрації	181		181	181		181			
2.6	Кількість придбання обладнання	од.	кошторис, план асигнувань		2	2		2	2			
2.7	обсяг погашеної кредиторської заборгованості	грн.	звіт	20 400		20 400	20 400		20 400			

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою 0610160 на 2023 рік (з урахуванням проведених змін протягом звітного року) затверджено видатки за загальним фондом у сумі - 5 659 131,00 грн, проведено касових видатків на суму 4 707 396,32 грн. В тому числі була погашена кредиторська заборгованість в сумі 20 400,00 грн., яка утворилась на початок звітного року. Відхилення по загальному фонду становить - 951 734,68 грн. Основною причиною відхилень за загальним фондом є економне та раціональне використання бюджетних коштів, продовження дії воєнного стану. Протягом року зменшилась кількість підготовлених нормативно-правових актів (накази), збільшилась кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг. По спеціальному фонду планові та фактичні показники виконання різняться за рахунок проведення відновлення касових видатків з комунальних послуг. Протягом 2023 року за рахунок спеціального фонду була придбана офісна техніка (комп'ютер, БФП). Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2023 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми, здійснення виконання органами міських рад, наданих законодавством повноважень у сфері освіти. На належному рівні вирішені питання забезпечення управління, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

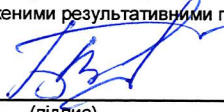
В ході виконання бюджетної програми "Керівництво і управління" у сфері освіти міста Чернігова були реалізовані функції державної політики. Своєчасне фінансування видатків по всім статтям витрат кошторису на 2023 рік забезпечило якісний процес діяльності органів самоврядування. За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування Управління освіти Чернігівської міської ради.

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

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

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

Начальник управління освіти Чернігівської міської ради

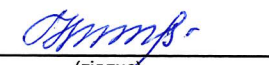


(підпис)

Василь БІЛОГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Надія КОТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)