

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0600000</b>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b>			<b>02147351</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0610000</b>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b>			<b>02147351</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0611022</b>	<b>1022</b>	<b>0922</b>	<b>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку</b>	<b>2510000000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення рівних можливостей для отримання загальної середньої освіти дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку в спеціальних закладах загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання
2	Забезпечити погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року
3	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціальних закладів загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	6 409 577,37	5 000,00	6 414 577,37	4 525 957,95	183 281,70	4 709 239,65	-1 883 619,42	178 281,70	-1 705 337,72
2	Погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року	650 222,63	0,00	650 222,63	650 222,63	0,00	650 222,63	0,00	0,00	0,00

гривень

3	Зміщення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціалізованих закладів загальної середньої освіти обласного підпорядкування	0,00	52 440,00	52 440,00	0,00	52 440,00	52 440,00	0,00	0,00	0,00
<b>УСЬОГО</b>		<b>7 059 800,00</b>	<b>57 440,00</b>	<b>7 117 240,00</b>	<b>5 176 180,58</b>	<b>235 721,70</b>	<b>5 411 902,28</b>	<b>-1 883 619,42</b>	<b>178 281,70</b>	<b>-1 705 337,72</b>

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	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 1 883 619,42 грн виник внаслідок таких причин: 2100,00 грн - через непроплату видатків з обласного бюджету; 561 097,02 грн - за рахунок запровадження дистанційної форми навчання впродовж 2022 року (економія з КЕКВ 2220, 2230); 14898,59 грн - наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120); 275 938,27 грн - зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок сприятливих погодних умов, 1029585,54 грн - заходів з економного та раціонального використання коштів; 2) збільшення касових видатків по відношенню до планових призначень по спеціальному фонду в обсязі 178 281,70 грн через залучення благодійних внесків та спонсорської допомоги

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>затрат</b>											
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	од.	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	-1,00	0,00
	кількість класів (за ступенями шкіл)	од.	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатні розписи, управлінський облік	8,50	0,00	8,50	8,50	0,00	8,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатні розписи, управлінський облік	20,50	0,00	20,50	20,50	0,00	20,50	0,00	0,00	0,00
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатні розписи, управлінський облік	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
	<b>усього середньорічна кількість працівників</b>	<b>од.</b>		<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	жінок	од.	управлінський облік	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
	чоловіків	од.	управлінський облік	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00

	обсяг витрат на погашення кредиторської заборгованості	грн.	управлінський облік	650 222,63	0,00	650 222,63	650 222,63	0,00	650 222,63	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	управлінський облік	0,00	52 440,00	52 440,00	0,00	52 440,00	52 440,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	середньорічна кількість вихованців (дівчат/хлопців)	осіб		88,00	0,00	88,00	88,00	0,00	88,00	0,00	0,00	0,00
	дівчата	осіб	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
	хлопці	осіб	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	58,00	0,00	58,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічна кількість дітей пільгових категорій (дівчат/хлопців)	осіб		88,00	0,00	88,00	88,00	0,00	88,00	0,00	0,00	0,00
	дівчата	осіб	управлінський облік	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
	хлопці	осіб	управлінський облік	58,00	0,00	58,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
	кількість вихованців, що отримують одяг, взуття, обмундирування та інший м'який інвентар	осіб	управлінський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість освітніх закладів, що потребують погашення кредиторської заборгованості	од.	управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість обладнання та предметів довгострокового користування, що планується придбати	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
	середні витрати на 1 вихованця (дівчину/хлопця)	грн.	управлінський облік	72 836,11	51,55	72 887,66	51 431,34	2 082,75	53 514,09	-21 404,77	2 031,20	-19 373,57
	у тому числі середні витрати на 1 дівчину	грн.	управлінський облік	72 836,11	51,55	72 887,66	51 431,34	2 082,75	53 514,09	-21 404,77	2 031,20	-19 373,57
	у тому числі середні витрати на 1 хлопця	грн.	управлінський облік	72 836,11	51,55	72 887,66	51 431,34	2 082,75	53 514,09	-21 404,77	2 031,20	-19 373,57
	витрати на одного вихованця, що отримують м'який інвентар	грн.	управлінський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	діто-дні відвідування	днів	управлінський облік	5 488,00	0,00	5 488,00	5 057,00	0,00	5 057,00	-431,00	0,00	-431,00

	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості	грн.	управлінський облік	650 222,63	0,00	650 222,63	650 222,63	0,00	650 222,63	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання (комплекту) та предметів довгострокового користування	грн.	управлінський облік	0,00	52 440,00	52 440,00	0,00	52 440,00	52 440,00	0,00	0,00	0,00
	якості											
	кількість днів відвідування	од.	управлінський облік	101,00	0,00	101,00	102,00	0,00	102,00	1,00	0,00	1,00
	рівень оновлення матеріально-технічної бази	відс.	управлінський облік	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на 1 вихованця (дівчину/хлопця)	грн.	середні витрати на одного вихованця зменшилися на 19 373,57 грн внаслідок економії кошторисних призначень з комунальних послуг та енергоносіїв, харчування, медикаментів, незахищених статей витрат тощо
	у тому числі середні витрати на 1 дівчину	грн.	середні витрати на одного вихованця зменшилися на 19 373,57 грн внаслідок економії кошторисних призначень з комунальних послуг та енергоносіїв, харчування, медикаментів, незахищених статей витрат тощо
	у тому числі середні витрати на 1 хлопця	грн.	середні витрати на одного вихованця зменшилися на 19 373,57 грн внаслідок економії кошторисних призначень з комунальних послуг та енергоносіїв, харчування, медикаментів, незахищених статей витрат тощо
	діто-дні відвідування	днів	зменшення фактичного показника від планового на 431 діто-день відбулось внаслідок низької явки вихованців під час змішаної форми навчання у вересні 2022 року та дистанційної форми навчання в жовтні-листопаді 2022 року
	якості		
	кількість днів відвідування	од.	збільшення фактичного показника кількості днів відвідування на 1 день пояснюється зменшенням днів дистанційного навчання (в листопаді 2022 року планувалось, що діти вийдуть з дистанційного навчання на очне з 15 листопада 2022 року, а навчання фактично розпочалось 14 листопада 2022 року)

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

-результативні показники затрат та продукту завдання 1 "Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання" виконані в повному обсязі відповідно до затверджених, показник ефективності виконано на 73,5%, показник якості на 101,0 %;

-всі результативні показники завдань 2 та 3 виконані в повному обсязі.

