

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>0611033</b>	<b>1033</b>	<b>0922</b>	<b>Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти</b>	<b>25100000000</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 спрямована реалізація бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення особистісного розвитку дитини згідно з її індивідуальними здібностями, потребами на основі навчання
2	Підвищення доступності якісної, конкурентоспроможної освіти відповідно до вимог інноваційного сталого розвитку суспільства, економіки

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти обласного підпорядкування

**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
1	Забезпечення надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти обласного підпорядкування	87 036 990,00	0,00	87 036 990,00	87 036 990,00	0,00	87 036 990,00	0,00	0,00	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>87 036 990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 036 990,00</b>	<b>87 036 990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 036 990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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

## 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 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			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	звіти № ЗНЗ-1, №76-РВК, управлінський облік	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів	од.	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	126,00	0,00	126,00	116,00	0,00	116,00	-10,00	0,00	-10,00
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, управлінський облік	392,40	0,00	392,40	379,38	0,00	379,38	-13,02	0,00	-13,02
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, управлінський облік	86,00	0,00	86,00	85,17	0,00	85,17	-0,83	0,00	-0,83
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис, управлінський облік	478,40	0,00	478,40	464,55	0,00	464,55	-13,85	0,00	-13,85
	гімназії з початковою школою	од.	звіти №ЗНЗ-1, управлінський облік	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	ліцеї з початковою школою та гімназією	од.	звіти №ЗНЗ-1, управлінський облік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	ліцеї	од.	звіти №ЗНЗ-1, управлінський облік	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	ліцеї з гімназією	од.	звіти №ЗНЗ-1, управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
	середньорічна чисельність учнів	осіб	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	1 950,00	0,00	1 950,00	1 903,00	0,00	1 903,00	-47,00	0,00	-47,00
	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на 1 учня	грн.	управлінський облік	44 634,35	0,00	44 634,35	45 736,73	0,00	45 736,73	1 102,38	0,00	1 102,38
	<b>якості</b>											
	відсоток учнів з успішністю 7-9 балів	відс.	управлінський облік	37,70	0,00	37,70	43,21	0,00	43,21	5,51	0,00	5,51

відсоток учнів з успішністю 10 балів і більше	відс.	управлінський облік	9,30	0,00	9,30	12,52	0,00	12,52	3,22	0,00	3,22
---	-------	---------------------	------	------	------	-------	------	-------	------	------	------

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	<b>затрат</b>		
	кількість класів	од.	відхилення фактичної кількості класів (зменшення) на 10 від планових показників пояснюється зменшенням набору вихованців до перших класів в 2022/2023 навчальному році та оптимізації видатків з оплати праці
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	відхилення фактичної середньорічної чисельності ставок (штатних одиниць) педагогічного персоналу (зменшення) від планових показників на 13,02 од. пояснюється зменшенням кількості класів та виховних груп
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	відхилення фактичної середньорічної чисельності ставок (штатних одиниць) педагогічного персоналу (зменшення) від планових показників на 0,83 од. пояснюється зменшенням кількості класів та виховних груп
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	відхилення фактичної середньорічної чисельності ставок (штатних одиниць) педагогічного персоналу (зменшення) від планових показників на 13,85 од. пояснюється зменшенням кількості класів та виховних груп
	<b>продукту</b>		
	середньорічна чисельність учнів	осіб	відхилення фактичної середньорічної чисельності учнів від планових показників (зменшення) на 47 дітей пояснюється вимушеним переїздом населення області в інші регіони України через активні бойові дії на території Чернігівської області в лютому-квітні 2022 року
	<b>ефективності</b>		
	середні витрати на 1 учня	грн.	відхилення середніх витрат на 1102,38 грн (збільшення) на одного учня від планових показників пояснюється зменшенням середньорічної чисельності учнів
	<b>якості</b>		
	відсоток учнів з успішністю 7-9 балів	відс.	відхилення фактичного відсотку успішності учнів (збільшення) на 5,51% від планового пояснюється покращенням якості технічних можливостей і засобів дистанційного навчання та підвищенням рівня мотивації навчальної діяльності учнів
	відсоток учнів з успішністю 10 балів і більше	відс.	відхилення фактичного відсотку успішності учнів (збільшення) на 3,22 % від планового пояснюється покращенням якості технічних можливостей і засобів дистанційного навчання та підвищенням рівня мотивації навчальної діяльності учнів

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Впродовж 2022 року результативні показники програми виконані з незначними відхиленнями відповідно до затверджених обсягів, а саме середньорічна чисельність штатних одиниць педагогічного персоналу склала -464,55 шт. од.; середньорічна чисельність учнів -1903 особи; середні витрати на одного учня збільшились на 1102,38 грн по відношенню до затвердженого показника за рахунок оптимізації видатків з оплати праці. Відсоток успішності збільшився за рахунок покращення якості технічних можливостей і засобів дистанційного навчання та підвищення рівня мотивації навчальної діяльності учнів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2022 року всі кількісні показники бюджетної програми виконані на достатньому рівні. Грошові показники бюджетної програми виконані на 100 %.

\* 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.

Заступник начальника Управління - начальник фінансово-економічного відділу



Людмила ЧУБИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності  
-головний бухгалтер

Ольга КОВАЛЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)