

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> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>02147351</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>02147351</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>0611063</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1063</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0922</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>2510000000</b> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення доступної якісної, конкурентноспроможної 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	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціалізованих закладів загальної середньої освіти обласного підпорядкування	2 580 000,00	0,00	2 580 000,00	2 476 981,31	0,00	2 476 981,31	-103 018,69	0,00	-103 018,69
2	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціалізованих закладів загальної середньої освіти обласного підпорядкування (капітальні видатки)	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	174 949,00	174 949,00	0,00	-25 051,00	-25 051,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>2 580 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>2 780 000,00</b>	<b>2 476 981,31</b>	<b>174 949,00</b>	<b>2 651 930,31</b>	<b>-103 018,69</b>	<b>-25 051,00</b>	<b>-128 069,69</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	розбіжність між затвердженими та касовими видатками на 103 018,69 грн виникла частково у зв'язку з непроплатою платіжних доручень, частково за рахунок повернення товару постачальникам
2	розбіжність між затвердженими та касовими видатками на 25051,00 грн виникла у зв'язку з непроплатою платіжних доручень

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
	<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>											
	обсяг витрат Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою на проведення поточних ремонтів та придбання матеріалів для їх	грн.	управлінський облік	970 000,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг витрат комунального закладу "Чернігівський ліцей" Чернігівської обласної ради на проведення поточних ремонтів та придбання матеріалів для їх	грн.	управлінський облік	900 000,00	0,00	900 000,00	899 971,00	0,00	899 971,00	-29,00	0,00	-29,00
	обсяг витрат на придбання предметів та обладнання довгострокового користування, придбання інструментів та господарських товарів комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	управлінський облік	120 101,40	200 000,00	320 101,40	41 779,40	174 949,00	216 728,40	-78 322,00	-25 051,00	-103 373,00



обсяг витрат комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради на проведення поточних ремонтів та придбання матеріалів для їх	грн.	управлінський облік	589 898,60	0,00	589 898,60	565 230,91	0,00	565 230,91	-24 667,69	0,00	-24 667,69
продукту											
кількість видів робіт поточних ремонтів Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою	од.	управлінський облік	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість видів робіт поточних ремонтів комунального закладу "Чернігівський ліцей" Чернігівської обласної ради	од.	управлінський облік	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	-1,00
кількість видів робіт поточних ремонтів комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	од.	управлінський облік	2,00	0,00	2,00	3,00	0,00	3,00	1,00	0,00	1,00
кількість придбаних предметів та обладнання довгострокового користування, інструментів та господарських товарів комунальним закладом "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	од.	управлінський облік	208,00	2,00	210,00	132,00	2,00	134,00	-76,00	0,00	-76,00
ефективності											
середні витрати на один вид робіт поточного ремонту Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою	грн.	управлінський облік	485 000,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на один вид робіт поточного ремонту комунального закладу "Чернігівський ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	управлінський облік	450 000,00	0,00	450 000,00	899 971,00	0,00	899 971,00	449 971,00	0,00	449 971,00



	середні витрати на один вид робіт поточного ремонту комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	управлінський облік	294 949,30	0,00	294 949,30	188 410,30	0,00	188 410,30	-106 539,00	0,00	-106 539,00
	середні витрати на один предмет, обладнання довгострокового користування, інструментів та господарських товарів комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	управлінський облік	577,41	100 000,00	1 524,30	316,51	87 474,50	1 617,38	-260,90	-12 525,50	93,08
	<b>якості</b>											
	рівень готовності робіт з проведення поточних ремонтів Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	рівень готовності робіт з проведення поточних ремонтів комунального закладу "Чернігівський ліцей" Чернігівської обласної ради	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	рівень готовності робіт з проведення поточних ремонтів комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	рівень оновлення матеріально-технічної і навчальної бази комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	відс.	управлінський облік	2,00	85,00	87,00	1,27	85,00	86,27	-0,73	0,00	-0,73



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>		
	обсяг витрат комунального закладу "Чернігівський ліцей" Чернігівської обласної ради на проведення поточних ремонтів та придбання матеріалів для їх	грн.	відхилення фактичної вартості на 29,00 грн виникло за рахунок зменшення вартості поточного ремонту
	обсяг витрат на придбання предметів та обладнання довгострокового користування, придбання інструментів та господарських товарів комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	відхилення фактичного показника витрат від планового на 103 373,00 грн виникло частково у зв'язку з непроплатою платіжних доручень, частково за рахунок повернення товару постачальнику
	обсяг витрат комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради на проведення поточних ремонтів та придбання матеріалів для їх	грн.	відхилення фактичного показника витрат від планового на 24 667,69 грн виникло частково у зв'язку з непроплатою платіжних доручень, частково за рахунок повернення товару постачальнику
	<b>продукту</b>		
	кількість видів робіт поточних ремонтів комунального закладу "Чернігівський ліцей" Чернігівської обласної ради	од.	відхилення фактичного показника від планового виникло у зв'язку з рішенням адміністрації освітнього закладу перенаправити всі видатки на один вид поточного ремонту
	кількість видів робіт поточних ремонтів комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	од.	відхилення фактичного показника від планового виникло за рахунок зменшення вартості планових поточних ремонтів та можливістю сплатити незапланований вид послуг



кількість придбаних предметів та обладнання довгострокового користування, інструментів та господарських товарів комунальним закладом "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	од.	показник фактичної кількості придбаних інструментів та господарських товарів менший на 76 од. у зв'язку з непроплатою платіжних доручень
ефективності		
середні витрати на один вид робіт поточного ремонту комунального закладу "Чернігівський ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	відхилення фактичного показника від планового виникло у зв'язку з рішенням адміністрації освітнього закладу перенаправити всі видатки на один вид поточного ремонту
середні витрати на один вид робіт поточного ремонту комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	відхилення фактичного показника від планового виникло за рахунок зменшення вартості планових поточних ремонтів та можливістю сплатити незапланований вид послуг
середні витрати на один предмет, обладнання довгострокового користування, інструментів та господарських товарів комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	грн.	фактичні середні витрати за загальним фондом менші планового показника у зв'язку з непроплатою платіжних доручень та відповідно зменшенням кількості сплачених інструментів і господарських товарів, за спеціальним фондом - внаслідок повернення товару постачальнику
якості		
рівень оновлення матеріально-технічної і навчальної бази комунального закладу "Чернігівський обласний науковий ліцей" Чернігівської обласної ради	відс.	фактичний показник виконання менший на 0,73% у зв'язку з непроплатою платіжних доручень

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**-результативні показники затрат, продукту, ефективності, якості виконані частково, внаслідок непроплати платіжних доручень**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2022 року кількісні показники бюджетної програми виконані частково. Грошові показники виконані на 95,4 % внаслідок запровадження в країні воєнного стану та застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590.

\* 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)

№ п/п	Назва показника бюджетної програми	Значення показника (у тис. грн.)			Відхилення показника (у тис. грн.)			Відхилення показника (%)		
		затверджено	виконано	залишок	затверджено	виконано	залишок	затверджено	виконано	залишок
1	Виконання зобов'язань за бюджетом	1.000.000,00	954.000,00	50.000,00	1.000.000,00	954.000,00	50.000,00	95,4%	95,4%	4,6%
2	Виконання зобов'язань за бюджетом (за виключенням показника "Виконання зобов'язань за бюджетом")	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0%	0%
3	Виконання зобов'язань за бюджетом (за виключенням показника "Виконання зобов'язань за бюджетом")	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0%	0%
4	Виконання зобов'язань за бюджетом (за виключенням показника "Виконання зобов'язань за бюджетом")	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0%	0%