

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.	0600000	Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації			02147351
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації			02147351
	(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	2510000000
	(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	Створення умов для здобуття вихованцями якісної освіти відповідно до освітніх потреб особистості та її індивідуальних можливостей

5. Мета бюджетної програми

забезпечення надання загальної середньої освіти хлопцями і дівчатами, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання освіти дітям з особливими освітніми потребами

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

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			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	
1	Забезпечення надання рівних можливостей для отримання освіти вихованцями з особливими освітніми потребами в освітніх закладах обласного підпорядкування	64 580,00	0,00	64 580,00	0,00	63 978,31	63 978,31	-64 580,00	63 978,31	-601,69	
2	Зміцнення та оновлення навчальної бази закладів освіти інтернатного типу, що мають інклюзивні класи	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 830,00	-21 830,00	
	УСЬОГО	64 580,00	21 830,00	86 410,00	0,00	63 978,31	63 978,31	-64 580,00	42 148,31	-22 431,69	

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	обсяг невикористаних витратків за загальним фондом у сумі 601,69 грн виник за рахунок наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120);
2	обсяг невикористаних кошторисних призначень за спеціальним фондом у сумі 21830,00 грн виник через непроплату витратків у зв'язку з застосуванням черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590 внаслідок дії воєнного стану з 24 лютого 2022 року

8. Витатки (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 витатки (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 витатків (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
	затрат											
1	обсяг витатків на надання освіти вихованцям з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах в освітніх закладах обласного підпорядкування	грн.	кошторис, управлінський облік	64 580,00	0,00	64 580,00	63 978,31	0,00	63 978,31	-601,69	0,00	-601,69
2	обсяг витатків для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	грн.	управлінський облік	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 830,00	-21 830,00
	продукту											
1	кількість вихованців з особливими освітніми потребами	осіб	управлінський облік	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість спеціальних засобів корекції	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00
	ефективності											
1	середні витрати на одного вихованця з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах в освітніх закладах обласного підпорядкування	грн.	управлінський облік	9 225,71	0,00	9 225,71	9 139,76	0,00	9 139,76	-85,95	0,00	-85,95

2	середні витрати на придбання одного засобу якості	грн.	управлінський облік	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 830,00	-21 830,00
1	відсоток вихованців з особливими освітніми потребами охоплених додатковими психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	рівень забезпеченості закладу спеціальними засобами корекції психофічного розвитку	відс.	управлінський облік	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00

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		
1	обсяг видатків на надання освіти вихованцям з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах в освітніх закладах обласного пілпопаялксвання	грн.	зменшення фактичного обсягу видатків від планового на 601,69 грн відбулось за рахунок економії кошторисних призначень з КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці", через наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями
2	обсяг видатків для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку продукту	грн.	показник не виконано через застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590 внаслідок дії воєнного стану
2	кількість спеціальних засобів корекції ефективності	од.	спеціальні засоби корекції не придбано у зв'язку з непроплатою видатків, через застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590
1	середні витрати на одного вихованця з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах в освітніх закладах обласного пілпопаялксвання	грн.	зменшення фактичного показника на 85,95 грн відбулось за рахунок економії кошторисних призначень з КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці"

2	середні витрати на придбання одного засобу якості	грн.	показник не виконано, у зв'язку з непроплатою видатків, через застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590
2	рівень забезпеченості закладу спеціальними засобами корекції психофічного розвитку	відс.	показник не виконано у зв'язку з непроплатою видатків

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

- результативні показники продукту та якості завдання 1 "Забезпечення надання рівних можливостей для отримання освіти вихованцями з особливими освітніми потребами в освітніх закладах обласного підпорядкування" виконані в повному обсязі відповідно до затверджених, показник затрат та ефективності виконано на 99,0%;
- результативні показники завдання 2 "Зміцнення та оновлення навчальної бази закладів освіти інтернатного типу, що мають інклюзивні класи" не виконані.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2022 року кількісні показники бюджетної програми виконані не в повному обсязі. Грошові показники виконані на 74,1 % внаслідок економії кошторисних призначень з КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" та непроплатою капітальних видатків, через застосування черговості платежів відповідно до постанови КМУ від 09 червня 2021 року №590.

* 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

Заступник начальника Управління - начальник фінансово-економічного відділу



(підпис)

Людмила ЧУБИЧ
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності – головний бухгалтер

Ольга КОВАЛЕНКО
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)