

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 2023 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.	0611210	1210	0990	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	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 хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання освіти особам з особливими освітніми потребами за рахунок залишку коштів за субвенцією 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
1	Забезпечення надання рівних можливостей для отримання освіти вихованцями з особливими освітніми потребами у закладах загальної середньої освіти інтернатного типу	3 427,46	0,00	3 427,46	3 427,46	0,00	3 427,46	0,00	0,00	0,00
2	Зміцнення та оновлення навчальної бази закладів освіти інтернатного типу, що мають інклюзивні класи	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	0,00	0,00
	УСЬОГО	3 427,46	21 830,00	25 257,46	3 427,46	21 830,00	25 257,46	0,00	0,00	0,00

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

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
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

гривень

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
	затрат											
	обсяг видатків на надання освіти вихованцям з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах в освітніх закладах обласного підпорядкування	грн.	кошторис, управлінський облік	3 427,46	0,00	3 427,46	3 427,46	0,00	3 427,46	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків для придбання спеціальних засобів корекції психофізичного розвитку	грн.	кошторис, управлінський облік	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	середньорічна кількість вихованців з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями	осіб	управлінський облік	8,00	0,00	8,00	9,00	0,00	9,00	1,00	0,00	1,00
	кількість спеціальних засобів корекції ефективності	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00

середні витрати на одного вихованця з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах в освітніх закладах обласного підпорядкування	грн.	управлінський облік	428,43	0,00	428,43	380,83	0,00	380,83	-47,60	0,00	-47,60
середні витрати на придбання одного засобу якості	грн.	управлінський облік	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	21 830,00	21 830,00	0,00	0,00	0,00
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
рівень забезпеченості закладу спеціальними засобами корекції психофічного розвитку	відс.	управлінський облік	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	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		
	середньорічна кількість вихованців з особливими освітніми потребами, охоплених психолого-педагогічними і корекційно-розвитковими заняттями ефективності	осіб	фактичний середньорічний показник збільшився на одну дитину у зв'язку зі збільшенням контингенту учнів з особливими освітніми потребами станом на 01 вересня 2023 року
	середні витрати на одного вихованця з особливими освітніми потребами, які навчаються в інклюзивних класах в освітніх закладах обласного підпорядкування якості	грн.	відхилення фактичного показника на 47,60 грн від планового у зв'язку зі збільшенням середньорічної чисельності вихованців з особливими освітніми потребами

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

'-результативні показники продукту напрямку 1 "Забезпечення надання рівних можливостей для отримання освіти вихованцями з особливими освітніми потребами у закладах загальної середньої освіти інтернатного типу" виконано з незначними відхиленнями відповідно до затверджених, показник затрат та якості - на 100%, ефективності виконано на 88,8% з об'єктивних причин;

-результативні показники напрямку 2 "Зміцнення та оновлення навчальної бази закладів освіти інтернатного типу, що мають інклюзивні класи" виконані в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2023 року кількісні показники бюджетної програми перевиконані, грошові показники - 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 освіти і науки обласної
державної адміністрації



(підпис)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності –
головний бухгалтер

(підпис)

Людмила ЧУБИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ольга КОВАЛЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)