

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 2025 рік**

<b>1</b>	<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>		
<b>2</b>	<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>		
<b>3</b>	<b>0611022</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1022</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 спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями, за рахунок коштів місцевого бюджету</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	Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання

**5. Мета бюджетної програми**

**Створення умов для надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для осіб з особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичного та/або сенсорними порушеннями за рахунок коштів місцевого бюджету**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями з особливими освітніми потребами з урахуванням напрямку (профілю) захворювання
2	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціальних закладів загальної середньої освіти для дітей особливими освітніми потребами, зумовленими порушеннями інтелектуального розвитку, фізичними та/або сенсорними порушеннями

**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

гривень

1	Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції інтелектуального, фізичного та/або сенсорного розвитку, з урахуванням нозології захворювання	7 993 322,79	20 000,00	8 013 322,79	6 096 091,84	261 788,60	6 357 880,44	-1 897 230,95	241 788,60	-1 655 442,35
2	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної бази	0,00	85 500,00	85 500,00	0,00	85 500,00	85 500,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>7 993 322,79</b>	<b>105 500,00</b>	<b>8 098 822,79</b>	<b>6 096 091,84</b>	<b>347 288,60</b>	<b>6 443 380,44</b>	<b>-1 897 230,95</b>	<b>241 788,60</b>	<b>-1 655 442,35</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	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 1 897 230,95 грн з них: 460 333,92 грн - через недофінансування видатків з обласного бюджету, 1 436 897,03 грн - економія кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у натуральних показниках, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів; 2) перевиконання видатків за спеціальним фондом у сумі 241 788,60 грн виникло за рахунок 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>	<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	од.	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів	од.	звіти № ЗНЗ-1, управлінський облік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатні розписи, управлінський облік	7,75	0,00	7,75	7,75	0,00	7,75	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	28,25	0,00	28,25	28,25	0,00	28,25	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування продукту	грн.	управлінський облік	0,00	85 500,00	85 500,00	0,00	85 500,00	85 500,00	0,00	0,00	0,00

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники затрат, продукту та якості напряму "Забезпечення рівних можливостей для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції інтелектуального, фізичного та/або сенсорного розвитку, з урахуванням нозології захворювання" виконані в повному обсязі до затверджених, показник ефективності " середні витрати на 1 вихованця (дівчину/хлопця)" виконано на 79,4 %. Всі результативні показники напряму "Зміцнення та оновлення матеріально-технічної бази" виконано в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Впродовж 2025 року кількісні показники бюджетної програми виконані в повному обсязі. Грошові показники в цілому виконані на 79,6 %, в тому числі за загальним фондом - на 76,3% внаслідок таких причин: зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв, наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, економного та раціонального використання видатків, через недофінансування видатків з обласного бюджету; за спеціальним фондом- перевиконання за рахунок надходження благодійних внесків та спонсорської допомоги.

\* 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



(підпис)

Людмила ЧУБИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності – головний бухгалтер



(підпис)

Ольга КОВАЛЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)