

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>0611023</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1023</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 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	Підвищення доступності якісної, конкурентоспроможної освіти відповідно до вимог інноваційного сталого розвитку суспільства, економіки
2	Забезпечення особистісного розвитку дитини згідно з її індивідуальними здібностями, потребами на основі навчання протягом життя

**5. Мета бюджетної програми**

**Створення умов для здобуття якісної освіти в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити належні умови для здобуття освіти мистецького, спортивного, військового та наукового спрямування в закладах спеціалізованої освіти
2	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціалізованих закладів 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»**

№ 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 належних умов для здобуття освіти мистецького, спортивного, військового та наукового спрямування в закладах спеціалізованої освіти	185 976 646,20	2 299 200,00	188 275 846,20	154 096 614,45	11 811 222,40	165 907 836,85	-31 880 031,75	9 512 022,40	-22 368 009,35
2	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціалізованих закладів загальної середньої освіти обласного підпорядкування	0,00	8 056 623,16	8 056 623,16	0,00	8 155 543,18	8 155 543,18	0,00	98 920,02	98 920,02

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
	<b>затрат</b>											
	кількість закладів	од.	управлінський облік	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу)	од.	штатні розписи, управлінський облік	9,61	2,56	12,17	9,61	2,56	12,17	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатні розписи, управлінський облік	1,17	1,87	3,04	1,17	1,87	3,04	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатні розписи, управлінський облік	151,00	1,00	152,00	151,00	1,00	152,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатні розписи, управлінський облік	411,75	0,00	411,75	411,75	0,00	411,75	0,00	0,00	0,00
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатні розписи, управлінський облік	573,53	5,43	578,96	573,53	5,43	578,96	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	управлінський облік	0,00	4 043 573,16	4 043 573,16	0,00	4 142 493,18	4 142 493,18	0,00	98 920,02	98 920,02
	гімназії з початковою школою	од.	управлінський облік	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	ліцеї з початковою школою та гімназією	од.	управлінський облік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	ліцеї з гімназією	од.	управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	ліцеї	од.	управлінський облік	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

обсяг видатків на корегування проектно-кошторисної документації по об'єкту: «Капітальний ремонт зовнішніх стін приміщень навчального та спального корпусів з утепленням та облаштуванням зовнішніх укосів та системи водостоку Комунального закладу «Чернігівський ліцей» Чернігівської обласної ради за адресою: м. Чернігів, вул. Тероборони, 50»	грн.	розпорядження начальника ОВА від 22 січня 2025 року № 61	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
обсяг витрат на реалізацію Програми забезпечення речовим майном вихованців Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою	грн.	управлінський облік	1 624 321,08	284 050,80	1 908 371,88	1 624 321,08	284 050,80	1 908 371,88	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків на проведення капітального ремонту комунального закладу «Чернігівський обласний науковий ліцей» Чернігівської обласної ради	грн.	управлінський облік	0,00	1 485 100,00	1 485 100,00	0,00	1 485 084,00	1 485 084,00	0,00	-16,00	-16,00
обсяг витрат на виготовлення проектно-кошторисної документації та виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт майданчика біля Чернігівського ліцею з ПВФП м. Чернігів, вул. Стрілецька 1»	грн.	розпорядження начальника ОВА від 22.10.2025 року № 1275, лист Чернігівського ліцею з ПВФП від 28 листопада 2025 року № 445.	0,00	1 036 100,00	1 036 100,00	0,00	977 552,05	977 552,05	0,00	-58 547,95	-58 547,95
обсяг видатків на придбання транспортних засобів	грн.	управлінський облік	0,00	4 013 050,00	4 013 050,00	0,00	4 013 050,00	4 013 050,00	0,00	0,00	0,00

обсяг видатків по облаштуванню укриття в Чернігівському ліцеї з посиленою військово-фізичною підготовкою (вул. Стрілецька, 1): - Реконструкція системи вентиляції підвального приміщення будівлі навчального закладу Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою за адресою: вул. Стрілецька, б.1 у м. Чернігіві. - Облаштування кімнати для проживання лівчат	грн.	управлінський облік	0,00	1 242 526,25	1 242 526,25	0,00	1 242 526,25	1 242 526,25	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків на розробку проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Капітальний ремонт будівель Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою (літера А2-1, А1-1 технічного паспорту БТІ) за адресою: вулиця Стрілецька буд.1 у м. Чернігів" (Коригування 2) (стадія проектування - робочий проект) (СРV за ДК 021:2015 код 71240000-2 Архітектурні, інженерні та планувальні послуги), із забезпеченням проходження експертизи проектної документації	грн.	управлінський облік	0,00	96 040,64	96 040,64	0,00	96 040,64	96 040,64	0,00	0,00	0,00
<b>продукту</b>											
середньорічна кількість вихованців	осіб	управлінський облік	1 982,00	0,00	1 982,00	1 982,00	0,00	1 982,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	осіб	управлінський облік	935,00	0,00	935,00	935,00	0,00	935,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	осіб	управлінський облік	1 047,00	0,00	1 047,00	1 047,00	0,00	1 047,00	0,00	0,00	0,00
кількість вихованців, що отримують одяг, взуття та інший м"який інвентар	осіб	управлінський облік	860,00	0,00	860,00	860,00	0,00	860,00	0,00	0,00	0,00

чисельність вихованців Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою забезпечених речовим майном	осіб	управлінський облік	309,00	0,00	309,00	309,00	0,00	309,00	0,00	0,00	0,00
кількість обладнання та предметів довгострокового користування, що планується придбати	од.	управлінський облік	0,00	113,00	113,00	0,00	115,00	115,00	0,00	2,00	2,00
кількість проектно-кошторисної документації Комунального закладу «Чернігівський ліцей» Чернігівської обласної ради, що потребує коригування	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість об'єктів капітального ремонту комунального закладу «Чернігівський обласний науковий ліцей» Чернігівської обласної ради	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість виготовленої проектно-кошторисної документації та кількість об'єктів де будуть виконуватись роботи з капітального ремонту Чернігівському ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість транспортних засобів	од.	управлінський облік	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість об'єктів капітального ремонту Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою (укриття)	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість ПКД Чернігівського ліцею з посиленою -фізичною підготовкою	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>ефективності</b>											
літо-дні відвідування	днів	управлінський облік	140 567,00	2 542,00	143 109,00	159 073,00	3 043,00	162 116,00	18 506,00	501,00	19 007,00
середні витрати на одяг, взуття та інший м'який інвентар на 1 вихованця (дівчину/хлопця)	грн.	управлінський облік	7 087,99	256,27	7 344,26	7 087,99	256,27	7 344,26	0,00	0,00	0,00
середні витрати на одяг, взуття та інший м'який інвентар на 1 дівчину	грн.	управлінський облік	7 087,99	256,27	7 344,26	6 988,57	394,00	7 382,57	-99,42	137,73	38,31

середні витрати на одяг, взуття та інший м'який інвентар на 1 хлопця	грн.	управлінськи облік	7 087,99	256,27	7 344,26	7 172,05	264,29	7 436,34	84,06	8,02	92,08
середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання (комплекту) та предметів довгострокового користування	грн.	розрахунок	0,00	35 783,83	35 783,83	0,00	36 021,68	36 021,68	0,00	237,85	237,85
середні витрати на одного вихованця	грн.	управлінський облік	93 832,82	1 160,04	94 992,86	77 748,04	5 959,24	83 707,28	-16 084,78	4 799,20	-11 285,58
середні витрати на корегування проектно-кошторисної документації по об'єкту: «Капітальний ремонт зовнішніх стін приміщень навчального та спального корпусів з утепленням та облаштуванням зовнішніх укосів та системи водостоку Комунального закладу «Чернігівський ліцей» Чернігівської обласної ради за адресою: м. Чернігів, вул. Тероборони, 50»	грн.	управлінськи облік	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати забезпечення речовим майном на одного вихованця Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою	грн.	управлінськи облік	5 256,70	919,26	6 175,96	5 256,70	919,26	6 175,96	0,00	0,00	0,00
середні витрати на виконання капітального ремонту одного об'єкту комунального закладу «Чернігівський обласний науковий ліцей» Чернігівської обласної ради	грн.	управлінськи облік	0,00	1 485 100,00	1 485 100,00	0,00	1 485 084,00	1 485 084,00	0,00	-16,00	-16,00
середні витрати на виготовлення проектно-кошторисної документації та виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт майданчика біля Чернігівського ліцею з ПВФП м. Чернігів, вул. Стрілецька 1»	грн.	управлінськи облік	0,00	1 036 100,00	1 036 100,00	0,00	1 036 100,00	1 036 100,00	0,00	0,00	0,00

	середні витрати на придбання однієї одиниці транспортного засобу	грн.	управлінський облік	0,00	2 006 525,00	2 006 525,00	0,00	2 006 525,00	2 006 525,00	0,00	0,00	0,00
	середня вартість робіт по облаштуванню укриття в Чернігівському ліцеї з посиленою військово-фізичною підготовкою ( вул. Стрелецька ,1): - Реконструкція системи вентиляції приміщення будівлі навчального закладу Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою за адресою: вул. Стрелецька, б. 1 у м. Чернігіві. - Облаштування кімнати для проживання літчат	грн.	управлінський облік	0,00	1 242 526,25	1 242 526,25	0,00	1 242 526,25	1 242 526,25	0,00	0,00	0,00
	середня вартість розробки проектно-кошторисної документації по об'єкту: "Капітальний ремонт будівель Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою (літера А2-1, А1-1 технічного паспорту БТІ) за адресою: вулиця Стрелецька буд. 1 у м. Чернігів" (Коригування 2) (стадія проектування - робочий проект) (СРВ за ДК 021:2015 код 71240000-2 Архітектурні, інженерні та планувальні послуги), із забезпеченням проходження експертизи проектної документації	грн.	управлінський облік	0,00	96 040,64	96 040,64	0,00	96 040,64	96 040,64	0,00	0,00	0,00
	якості											
	рівень оновлення матеріально-технічної бази	відс.	управлінський облік	0,00	22,26	22,26	0,00	22,44	22,44	0,00	0,18	0,18

рівень готовності робіт з корегування проектно-кошторисної документації Комунального закладу «Чернігівський ліцей» Чернігівської обласної ради	відс.	управлінськи облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
рівень виконання обласної Програми забезпечення речовим майном вихованців Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою	відс.	управлінськи облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
динаміка збільшення чисельності вихованців у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	управлінськи облік	-3,40	0,00	-3,40	-3,40	0,00	-3,40	0,00	0,00	0,00
рівень готовності виконання капітальних робіт комунального закладу «Чернігівський обласний науковий ліцей» Чернігівської обласної ради	відс.	управлінськи облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
рівень готовності робіт з облаштування укриття в Чернігівському ліцеї з посиленою військово-фізичною підготовкою ( вул. Стрільська ,1): - Реконструкція системи вентиляції підвального приміщення будівлі навчального закладу Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою за адресою: вул. Стрільська, б.1 у м. Чернігіві. - Облаштування кімнати для проживання дівчат.	відс.	управлінськи облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

рівень готовності ПКД по об'єкту: "Капітальний ремонт будівель Чернігівського ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою (літера А2-1, А1-1 технічного паспорту БТІ) за адресою: вулиця Стрілецька буд.1 у м. Чернігів" (Коригування 2) (стадія проектування - робочий проект) (СРV за ДК 021:2015 код 71240000-2) Архітектурні, інженерні та планувальні послуги), із забезпеченням проходження експертизи проектної документації	відс.	управлінський облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
рівень готовності робіт з виготовлення проектно-кошторисної документації та виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт майданчика біля Чернігівського ліцею з ПВФП м. Чернігів, вул. Стрілецька 1»	відс.	управлінський облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відсоток оновлення транспортних засобів	відс.	управлінський облік	0,00	3,18	3,18	0,00	3,18	3,18	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
	<b>затрат</b>		
	обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	фактичне виконання показника перевищує плановий в обсязі 98 920,02 грн за рахунок надходження спонсорської та благодійної допомоги
	обсяг видатків на проведення капітального ремонту комунального закладу «Чернігівський обласний науковий ліцей» Чернігівської обласної ради	грн.	відхилення фактичного показника від планового у розмірі 16,00 грн - за рахунок проведення тендерних процедур та економного і раціонального використання коштів

обсяг витрат на виготовлення проектно-кошторисної документації та виконання робіт по об'єкту: «Капітальний ремонт майданчика біля Чернігівського ліцею з ПВФП м. Чернігів, вул. Стрілецька 1»	грн.	відхилення фактичного показника від планового в обсязі 58 547,95 грн за рахунок оптимізації проектних рішень, а саме використання меншої кількості техніки та робочої сили, ніж передбачалось попередньо кошторисом
<b>продукту</b>		
кількість обладнання та предметів довгострокового користування, що планується придбати	од.	фактичне виконання показника перевищує плановий на 2 одиниці за рахунок надходження спонсорської та благодійної допомоги
<b>ефективності</b>		
діто-дні відвідування	днів	фактичне виконання показника перевищує плановий в цілому на 19007 дітоднів за рахунок збільшення днів відвідування
середні витрати на одяг, взуття та інший м'який інвентар на 1 дівчину	грн.	фактичний показник "середні витрати на одяг, взуття та інший м'який інвентар на 1 дівчину" перевищує плановий на 38,31 грн за рахунок витратків спеціального фонду бюджету
середні витрати на одяг, взуття та інший м'який інвентар на 1 хлопця	грн.	фактичний показник "середні витрати на одяг, взуття та інший м'який інвентар на 1 хлопця" перевищує плановий на 92,08 грн у зв'язку з більшим зносом одягу в хлопців, ніж у дівчат
середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання (комплекту) та предметів довгострокового користування	грн.	фактичне виконання показника перевищує плановий на 237,85 грн за рахунок надходження спонсорської та благодійної допомоги
середні витрати на одного вихованця	грн.	1) відхилення фактичного показника від планового за загальним фондом у розмірі 16 084,78 грн через недофінансування витратків з обласного бюджету, економії кошторисних призначень у зв'язку з сприятливими погодними умовами, зменшенням споживання комунальних послуг та енергоносіїв у натуральних показниках, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів тощо; 2) перевиконання показника за спеціальним фондом на 4 799,20 грн виникло за рахунок залучення благодійних внесків та спонсорської допомоги
середні витрати на виконання капітального ремонту одного об'єкту комунального закладу «Чернігівський обласний науковий ліцей» Чернігівської обласної ради	грн.	відхилення фактичного показника від планового у розмірі 16,00 грн - за рахунок проведення тендерних процедур та економного і раціонального використання коштів
<b>якості</b>		
рівень оновлення матеріально-технічної бази	відс.	збільшення відсотку оновлення матеріально-технічної бази на 0,18% за рахунок надходження спонсорської та благодійної допомоги

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники затрат, продукту та якості напрямку 1 "Забезпечення надання належних умов для здобуття освіти мистецького, спортивного, військового та наукового спрямування в закладах спеціалізованої освіти" виконані в повному обсязі відповідно до затверджених, показник ефективності "діто-дні відвідування" виконано на 113,3 %, показник ефективності "середні витрати на одного вихованця" - на 88,9 %;

-результативні показники напрямків 3, 4, 7 та 8 виконано в повному обсязі до затверджених;

-результативні показники напрямку 2 "Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази спеціалізованих закладів загальної середньої освіти обласного підпорядкування" виконано на 101,3%;

-результативні показники продукту та якості напрямку 5 "Виконання робіт з капітального ремонту комунального закладу «Чернігівський обласний науковий ліцей» Чернігівської обласної ради" виконано в повному обсязі. Показник затрат та ефективності за рахунок економного та раціонального використання коштів не виконано на 16,00 грн;

-результативні показники продукту та якості напрямку 6 "Виготовлення проєктно-кошторисної документації по об'єкту: «Капітальний ремонт майданчика біля Чернігівського ліцею з ПВФП м.Чернігів, вул. Стрілецька 1» та виконання робіт «Капітальний ремонт майданчика біля Чернігівського ліцею з ПВФП м.Чернігів, вул. Стрілецька 1»" виконані в повному обсязі, показник затрат та ефективності виконано на 94,2% за рахунок оптимізації проєктних рішень.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Впродовж 2025 року показники бюджетної програми виконані з незначними відхиленнями. Грошові показники в цілому виконані на 89,0 %, в тому числі за загальним фондом на 83,0 % через непоплату видатків з обласного бюджету, наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120), заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів; за спеціальним фондом виконання склало 165,5% за рахунок надходження спонсорської допомоги та благодійних внесків.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надааних кредитів з бюджету) за напрямком 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)