

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**

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.	0611070	1070	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	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	Забезпечення особистісного розвитку дитини згідно з її індивідуальними здібностями, потребами на основі навчання

5. Мета бюджетної програми

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям для розвитку їх здібностей та обдарувань, задоволення інтересів, духовних запитів і потреб у закладах позашкільної освіти

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	Забезпечити залучення та надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям щодо отримання позашкільної освіти, проведення організаційно-масової роботи у сфері позашкільної освіти	50 767 771,57	543 400,00	51 311 171,57	48 006 054,84	2 740 816,68	50 746 871,52	-2 761 716,73	2 197 416,68	-564 300,05
	Усього	50 767 771,57	543 400,00	51 311 171,57	48 006 054,84	2 740 816,68	50 746 871,52	-2 761 716,73	2 197 416,68	-564 300,05

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
1	1) обсяг невикористаних витратків за загальним фондом у сумі 2 761 716,73 грн з них: 1 101 731,93 грн - через недофінансування витратків з обласного бюджету, 1 659 984,80 грн - економія кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів; 2) перевиконання витратків за спеціальним фондом у сумі 2 197 416,68 грн через надходження предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю від іноземних партнерів і благодійних організацій, як благодійні внески, гранти та дарунки

8. Витатки (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 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	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											
	кількість закладів	од.	управлінський облік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Усього - середньорічне число ставок педагогічного персоналу	од.	управлінський облік, штатні розписи	275,40	0,50	275,90	275,40	0,00	275,40	0,00	-0,50	-0,50
	спеціалістів	од.	управлінський облік, штатні розписи	101,80	0,00	101,80	101,80	0,00	101,80	0,00	0,00	0,00
	робітників	од.	управлінський облік, штатні розписи	80,80	0,50	81,30	80,80	0,00	80,80	0,00	-0,50	-0,50
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	управлінський облік	56,80	0,00	56,80	56,80	0,00	56,80	0,00	0,00	0,00
	продукту											
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту - всього	осіб	управлінський облік	4 657,00	0,00	4 657,00	4 657,00	0,00	4 657,00	0,00	0,00	0,00
	- хлопці	осіб	управлінський облік	1 811,00	0,00	1 811,00	1 811,00	0,00	1 811,00	0,00	0,00	0,00
	- дівчата	осіб	управлінський облік	2 846,00	0,00	2 846,00	2 846,00	0,00	2 846,00	0,00	0,00	0,00
	науково-технічний	осіб	управлінський облік	1 292,00	0,00	1 292,00	1 292,00	0,00	1 292,00	0,00	0,00	0,00
	- хлопці	осіб	управлінський облік	538,00	0,00	538,00	538,00	0,00	538,00	0,00	0,00	0,00
	- дівчата	осіб	управлінський облік	754,00	0,00	754,00	754,00	0,00	754,00	0,00	0,00	0,00
	еколого-натуралістичний	осіб	управлінський облік	708,00	0,00	708,00	708,00	0,00	708,00	0,00	0,00	0,00
	- хлопці	осіб	управлінський облік	301,00	0,00	301,00	301,00	0,00	301,00	0,00	0,00	0,00
	- дівчата	осіб	управлінський облік	407,00	0,00	407,00	407,00	0,00	407,00	0,00	0,00	0,00
	- хлопці	осіб	управлінський облік	364,00	0,00	364,00	364,00	0,00	364,00	0,00	0,00	0,00

- дівчата	осіб	управлінський облік	326,00	0,00	326,00	326,00	0,00	326,00	0,00	0,00	0,00
художньо-естетичний	осіб	управлінський облік	775,00	0,00	775,00	775,00	0,00	775,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	осіб	управлінський облік	156,00	0,00	156,00	156,00	0,00	156,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	осіб	управлінський облік	619,00	0,00	619,00	619,00	0,00	619,00	0,00	0,00	0,00
дослідницько-експериментальний	осіб	управлінський облік	1 026,00	0,00	1 026,00	1 026,00	0,00	1 026,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	осіб	управлінський облік	405,00	0,00	405,00	405,00	0,00	405,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	осіб	управлінський облік	621,00	0,00	621,00	621,00	0,00	621,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	осіб	управлінський облік	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	осіб	управлінський облік	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	осіб	управлінський облік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	осіб	управлінський облік	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	осіб	управлінський облік	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	осіб	управлінський облік	85,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00
кількість заходів з позашкільної роботи	од.	управлінський облік	152,00	0,00	152,00	152,00	0,00	152,00	0,00	0,00	0,00
кількість дітей, залучених у заходах	осіб	управлінський облік	3 388,00	0,00	3 388,00	3 388,00	0,00	3 388,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	осіб	управлінський облік	1 199,00	0,00	1 199,00	1 199,00	0,00	1 199,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	осіб	управлінський облік	2 189,00	0,00	2 189,00	2 189,00	0,00	2 189,00	0,00	0,00	0,00
середньорічна кількість гуртків - всього	од.	управлінський облік	357,00	0,00	357,00	357,00	0,00	357,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за науково-технічним напрямом	од.	управлінський облік	115,00	0,00	115,00	115,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за еколого-натуралістичним напрямом	од.	управлінський облік	49,00	0,00	49,00	49,00	0,00	49,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за туристсько-красознавчим напрямом	од.	управлінський облік	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за художньо-естетичним напрямом	од.	управлінський облік	62,00	0,00	62,00	62,00	0,00	62,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за дослідно-експериментальним напрямом	од.	управлінський облік	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за соціально-реабілітаційним напрямом	од.	управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за гуманітарним напрямом	од.	управлінський облік	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість гуртків за оздоровчим напрямом	од.	управлінський облік	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
ефективності											
середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	10 793,93	0,00	10 793,93	10 200,90	0,00	10 200,90	-593,03	0,00	-593,03
середні витрати на один захід з позашкільної роботи	грн.	управлінський облік	3 292,41	0,00	3 292,41	3 292,41	0,00	3 292,41	0,00	0,00	0,00

витрати на одну дитину за науково-технічним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	11 073,95	0,00	11 073,95	10 737,87	0,00	10 737,87	-336,08	0,00	-336,08
витрати на одну дитину за еколого-натуралістичним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	8 576,46	0,00	8 576,46	8 202,09	0,00	8 202,09	-374,37	0,00	-374,37
витрати на одну дитину за туристсько-красназавчим напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	13 218,28	0,00	13 218,28	12 577,27	0,00	12 577,27	-641,01	0,00	-641,01
витрати на одну дитину за художньо-естетичним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	14 260,51	0,00	14 260,51	13 073,81	0,00	13 073,81	-1 186,70	0,00	-1 186,70
витрати на одну дитину за дослідницько-експериментальним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	6 373,46	0,00	6 373,46	5 891,26	0,00	5 891,26	-482,20	0,00	-482,20
витрати на одну дитину за соціально-реабілітаційним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	44 461,94	0,00	44 461,94	42 845,00	0,00	42 845,00	-1 616,94	0,00	-1 616,94
витрати на одну дитину за гуманітарним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	17 772,20	0,00	17 772,20	16 542,22	0,00	16 542,22	-1 229,98	0,00	-1 229,98
витрати на одну дитину за оздоровчим напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	управлінський облік	16 329,58	0,00	16 329,58	15 134,81	0,00	15 134,81	-1 194,77	0,00	-1 194,77
середні витрати на оснащення матеріально-технічної бази позашкільних навчальних закладів освіти	грн.	управлінський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
якості											
відсоток дітей, охоплених позашкільною освітою - всього	відс.	управлінський облік	5,40	0,00	5,40	5,40	0,00	5,40	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	4,20	0,00	4,20	4,20	0,00	4,20	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	6,60	0,00	6,60	6,60	0,00	6,60	0,00	0,00	0,00
відсоток дітей охоплених позашкільною освітою за науково-технічним напрямом	відс.	управлінський облік	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	1,30	0,00	1,30	1,30	0,00	1,30	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	1,80	0,00	1,80	1,80	0,00	1,80	0,00	0,00	0,00

відсоток дітей охоплених позашкільною освітою за еколого-натуралістичним напрямом	відс.	управлінський облік	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	0,70	0,00	0,70	0,70	0,00	0,70	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
відсоток дітей охоплених позашкільною освітою за туристсько-красознавчим напрямом	відс.	управлінський облік	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	0,90	0,00	0,90	0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00
відсоток дітей охоплених позашкільною освітою за художньо-естетичним напрямом	відс.	управлінський облік	0,90	0,00	0,90	0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	0,40	0,00	0,40	0,40	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
відсоток дітей охоплених позашкільною освітою за дослідницько-експериментальним напрямом	відс.	управлінський облік	1,20	0,00	1,20	1,20	0,00	1,20	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
відсоток дітей охоплених позашкільною освітою за гуманітарним напрямом	відс.	управлінський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	0,10	0,00	0,10	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00
відсоток дітей охоплених позашкільною освітою за оздоровчим напрямом	відс.	управлінський облік	0,10	0,00	0,10	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00
- хлопці	відс.	управлінський облік	0,10	0,00	0,10	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00
- дівчата	відс.	управлінський облік	0,20	0,00	0,20	0,20	0,00	0,20	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		
	Усього - середньорічне число ставок	од.	скорочення 0,5 штатної одиниці прибиральниці через відсутність потреби у такій штатній одиниці
	робітників	од.	скорочення 0,5 штатної одиниці прибиральниці через відсутність потреби у такій штатній одиниці

	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за науково-технічним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за еколого-натуралістичним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за туристсько-краєзнавчим напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за художньо-естетичним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за дослідницько-експериментальним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за соціально-реабілітаційним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за гуманітарним напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	витрати на одну дитину за оздоровчим напрямом (хлопця/дівчину)	грн.	відхилення (зменшення) вартості навчання за загальним фондом, обраховане відповідно до касових видатків, від планової вартості виникло внаслідок недофінансування видатків з обласного бюджету та економії кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

1) Виконання результативних показників напрямку "Забезпечити залучення та надання рівних можливостей дівчатам та хлопцям щодо отримання позашкільної освіти, проведення організаційно-масової роботи у сфері позашкільної освіти" виконані наступним чином:

- показники затрат (крім середньорічної чисельності ставок - 99,8 %), продукту та якості виконані на 100 %;

- показники ефективності: середні витрати на одну дитину виконані на 94,5 %; середні витрати на один захід з позашкільної роботи - на 100,0 %.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2025 року всі кількісні показники бюджетної програми виконані з незначними відхиленнями. Грошові показники бюджетної програми цілому виконані на 98,9 % через недофінансування видатків з обласного бюджету та через економію кошторисних призначень, а саме: сприятливі погодні умови, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів.

* 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, ПРІЗВИЩЕ)

**Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності –
головний бухгалтер**



(підпис)

Ольга КОВАЛЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)