

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 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147351 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147351 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3	0611600 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1600 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	2510000000 <small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення державою належного рівня соціального захисту педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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»

гривень

№ 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 здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	16 847 000,00	0,00	16 847 000,00	15 665 452,96	0,00	15 665 452,96	-1 181 547,04	0,00	-1 181 547,04
	Усього	16 847 000,00	0,00	16 847 000,00	15 665 452,96	0,00	15 665 452,96	-1 181 547,04	0,00	-1 181 547,04

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

гривень

№ 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	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 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											
	кількість закладів загальної середньої освіти	од.	управлінський облік	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти обласного підпорядкування	грн.	розпорядження начальника ОВА від 22 січня 2025 року № 60, від 12 серпня 2025 року №1044, від 26 вересня 2025 року №1195, від 17 жовтня 2025 року № 1261	16 847 000,00	0,00	16 847 000,00	15 665 452,96	0,00	15 665 452,96	-1 181 547,04	0,00	-1 181 547,04
	продукту											
	середньорічна кількість педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, що отримують доплату	осіб	управлінський облік	590,00	0,00	590,00	589,00	0,00	589,00	-1,00	0,00	-1,00
	ефективності											
	середні витрати на одного педагогічного працівника	грн.	управлінський облік	28 554,24	0,00	28 554,24	26 596,69	0,00	26 596,69	-1 957,55	0,00	-1 957,55
	якості											
	відсоток педагогічних працівників забезпечених щомісячною доплатою за роботу в несприятливих умовах праці	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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		
	обсяг видатків на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти обласного підпорядкування	грн.	економія кошторисних призначень виникла за рахунок лікарняних та відпусток за власний рахунок
	продукту		
	середньорічна кількість педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, що отримують доплату	осіб	фактичне виконання показника має відхилення на 1 особу по причині того, що під час відпустки за власний рахунок та лікарняних доплата не виплачується
	ефективності		
	середні витрати на одного педагогічного працівника	грн.	фактичне виконання показника менше від планового на 1957,55 грн за рахунок зменшення середньорічної кількості педагогічних працівників, лікарняних та відпусток за власний рахунок
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Показник затрат бюджетної програми виконано на 92,99 %, продукту - на 99,83%, ефективності - на 93,15%, якості - на 100%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2025 року грошові показники бюджетної програми виконано на 92,99 %, кількісні показники - на 99,83%.

* 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)