

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 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	38694342 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	38694342 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	0611021 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1021 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0921 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1410000000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання відповідних послуг закладами загальної середньої 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			гривень
		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 якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	75 378 219,06	828 340,00	76 206 559,06	51 838 739,74	19 526 090,36	71 364 830,10	-23 539 479,32	18 697 750,36	-4 841 728,96	
	УСЬОГО	75 378 219,06	828 340,00	76 206 559,06	51 838 739,74	19 526 090,36	71 364 830,10	-23 539 479,32	18 697 750,36	-4 841 728,96	

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
1	2	3	4									
12	середні витрати на 1 учня	грн.	розрахункові дані	44 629,00	0,00	44 629,00	31 862,00	0,00	31 862,00	-12 767,00	0,00	-12 767,00
13	діто-дні відвідування	днів	розрахункова інформація від навчальних закладів	422 250,00	0,00	422 250,00	406 750,00	0,00	406 750,00	-15 500,00	0,00	-15 500,00
14	кількість днів відвідування	днів	розрахункова інформація від навчальних закладів	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	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									
	заграт											
4	кількість класів (за ступенями шккл)	од.	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
6	І-ІІІ ступенів	од.	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
7	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	осіб	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
8	спеціальних	осіб	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
9	робітників	осіб	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	продукту											
10	чисельність учнів	осіб	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
11	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова допомога при працевлаштуванні ефективности	осіб	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
12	середні витрати на 1 учня	грн.	Відхилення склалося через введення військового стану і в результаті економії бюджетних коштів									
13	діто-дні відвідування	днів	Відхилення склалося за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	якості											

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки по загальному фонду за 2023 рік становлять 51 838 739,74 гривень, що на 23 539 479,32 гривень менше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та складають 78,38 відсотків річного плану. Економія бюджетних коштів виникла через введення військового стану а також оплату відповідно до фактично наданих рахунків. Касові видатки по спеціальному фонду за 2023 рік становлять 19 526 090,36 гривень, що на 18 697 750,36 гривень більше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми та становлять 2357,25 відсотка від річного плану.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.
Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечило належне надання освіти в закладах загальної середньої освіти та санаторних школах-інтернатах.

* Значиться всі направи використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
** Значиться покращення щодо причини відхилення обсягу коштів видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми
*** Значиться покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної
військової адміністрації



(Підпис)

Алла ВЕЛИКІВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу з фінансово-економічних питань та охорони
праці-головний бухгалтер



(Підпис)

Олена СЕРБИНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

(Пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

1. **0600000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

38694342 (код за ЄДРПОУ)

2. **0610000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(найменування відповідального виконавця)

38694342 (код за ЄДРПОУ)

3. **0611021** **1021** **0921**

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету **1410000000**

4. Мета бюджетної програми:

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**
5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів".

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	75 378 219,060	828 340,000	76 206 559,060	51 838 739,740	19 526 090,360	71 364 830,100	-23 839 479,320	18 697 750,360	-4 841 728,960	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення по загальному фонду склалося через введення військового стану та додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію комунальними закладам, державним закладам освіти, що передані на фінансування з місцевого бюджету та закладам спільної власності територіальних громад області та району, що перебувають в управлінні обласних та районних рад.	75 378 219,060	828 340,000	76 206 559,060	51 838 739,740	19 526 090,360	71 364 830,100	-23 839 479,320	18 697 750,360	-4 841 728,960	
	Відхилення по спеціальному фонду склалося за рахунок збільшення власних надходжень, понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду".

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	Гривень
1.	Заглишок на початок року	X	718 067,01	X	
1.1	власних надходжень	X	683820,15	X	
1.2	інших надходжень	X	34246,86	X	
2.	Надходження	20 195 193,61	19 528,19	-666 298,42	
2.1	власні надходження	1675307,91	1009009,49	-666 298,42	
2.2	надходження позик-	0,000	0,000	0,000	
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	
2.4	інші надходження	18519885,7	18519885,7	0,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Відхилення фактичних обсягів надходжень від наданих послуг та використання залишків на початок року.					

3.	Залишок на кінець року в т.ч.	X				720 871,84				X
3.1	власних надходжень	X				686624,98				X
3.2	інших надходжень	X				34246,86				X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, характерується відсутністю потреби у використанні коштів спеціального фонду.

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	кількість закладів (за ступенями шкіль)	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	I-II ступеня	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I-III ступеня	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів (за ступеннями шкіль)	101,00	0,00	101,00	84,00	0,00	84,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	I-II ступенів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I-III ступенів	101,00	0,00	101,00	84,00	0,00	84,00	-17,00	0,00	-17,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	377,49	0,00	377,49	318,36	0,00	318,36	-59,13	0,00	-59,13
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	спеціалістів	106,25	0,00	106,25	87,75	0,00	87,75	-18,50	0,00	-18,50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	робітників	271,24	0,00	271,24	230,61	0,00	230,61	-40,63	0,00	-40,63
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	ПРОДАКТУ									
	чисельність учнів	1 689,00	0,00	1 689,00	1 627,00	0,00	1 627,00	-62,00	0,00	-62,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова допомога при працевлаштуванні	63,00	0,00	63,00	42,00	0,00	42,00	-21,00	0,00	-21,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	ефективності									
	середні витрати на 1 учня	44 629,00	0,00	44 629,00	31 862,00	0,00	31 862,00	-12 767,00	0,00	-12 767,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися через внесення ніського стану I в результаті економії бюджетних коштів									
	дого-дні відвідування	422 250,00	0,00	422 250,00	406 750,00	0,00	406 750,00	-15 500,00	0,00	-15 500,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступенів №3 Миколаївської обласної ради									
	якості									
	кількість днів відвідування	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
				Гривень

		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11	
		Видатки (надані кредити)		загальний фонд		спеціальний фонд		разом		загальний фонд		спеціальний фонд		разом		загальний фонд		спеціальний фонд		разом	
1																					
1.1	Забезпечення яксної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	61 400 713,220	3 608 091,590	65 017 804,810	51 838 739,740	19 526 090,360	71 364 830,100	-15,585	441,175	9,762											
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	61 409 713,220	3 356 341,590	64 766 054,810	51 838 739,740	19 526 090,360	71 364 830,100	-15,585	481,767	10,189											
	заграт	0,000	251 750,000	251 750,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-100,000	-100,000											
	кількість закладів (за ступеннями шкіль)																				
	I-II ступеня	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	0,000	0,000	0,000											
	I-III ступеня	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000											
	кількість класів (за ступеннями шкіль)	5,000	0,000	5,000	5,000	0,000	5,000	0,000	0,000	0,000											
	I-II ступеня	90,000	0,000	90,000	84,000	0,000	84,000	-6,67	0,000	-6,67											
	I-III ступеня	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000											
	Усього середньорічне число ставок/платних одиниць, у тому числі:	90,000	0,000	90,000	84,000	0,000	84,000	-6,67	0,000	-6,67											
	спеціалістів	460,2	0,000	460,2	318,36	0,000	318,36	-30,82	0,000	-30,82											
	робітників	125,92	0,000	125,92	87,75	0,000	87,75	-30,31	0,000	-30,31											
	продукту	334,28	0,000	334,28	230,61	0,000	230,61	-31,01	0,000	-31,01											
	кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватися одноразова допомога при працевлаштуванні	11,000	0,000	11,000	42,000	0,000	42,000	281,82	0,000	281,82											
	чисельність учнів	2 048,000	0,000	2 048,000	1 627,000	0,000	1 627,000	-20,56	0,000	-20,56											
	ефективності																				
	середні витрати на 1 учня	29985,21	0,000	29985,21	31 862,000	0,000	31 862,000	6,26	0,000	6,26											
	дого-дні відвідування	512 000,00	0,000	512 000,000	406 750,000	0,000	406 750,000	-20,56	0,000	-20,56											
	якості																				
	кількість днів відвідування	250,000	0,000	250,000	250,000	0,000	250,000	0,000	0,000	0,000											

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм".

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6=5-4	Виконано всього	Записок фінансування на майбутні періоди 8=3-7	гривень
1								
1.1	Надходження всього:							
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
2	Видатки бюджету розвитку всього:							
	Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Товщення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
2.1	Всього за інвестиційними проектами							
					0,000	X	X	
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ							
		X	0,000	0,000	0,000	X	X	

5.6. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".

Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни".

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних коштів і залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

Завдання, передбачені бюджетною програмою, виконані в повному обсязі, рівень ефективності високий.

корисності бюджетної програми

Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

довгостроковим наслідків бюджетної

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Начальник відділу з фінансово-економічних питань та охорони праці-головний бухгалтер


(Підпис)

Олена СЕРВІНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2024 року**

1. **0600000** **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** **Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. **0611021** **Надання загальної середньої освіти зкладами загальної середньої освіти**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	234,00	-	-
	Загальний результат оцінки програми	234,00	-	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту освіти і науки
Миколаївської обласної військової адміністрації



Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(підпис)