

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**

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

(наблюдання протягом розпорядження витрат місцевого бюджету)

38694342

(код за ЄДРПОУ)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

38694342

(код за ЄДРПОУ)

1031

0921

Названия загальної середньої освіти та рахунок освітньої субвенції

1410000000

(код Програми класифікації витрат та  
фінансування місцевого бюджету)

(код Типової програми класифікації витрат та  
фінансування місцевого бюджету)

(код Фундаментальної класифікації  
витрат та фінансування бюджету)

(наблюдання бюджетної програми (план) і Типовою програмою класифікації  
витрат та фінансування місцевого бюджету)

(код бюджету)

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

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

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення надання середньої освіти в закладах середньої освіти**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Забезпечення надання навчальної освіти у закладах загальної середньої освіти	Завдання
-------	--	----------

**7. Витрати (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:**

**7.1. Аналіз розділу «Витрати (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»**

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові витрати (надані кредити з бюджету)					Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	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	61 290 900,00	0,00	61 290 900,00	61 254 651,13	0,00	61 254 651,13	61 254 651,13	0,00	61 254 651,13	-36 248,87	0,00	-36 248,87	0,00	-36 248,87	
	<b>УСЬОГО</b>	61 290 900,00	0,00	61 290 900,00	61 254 651,13	0,00	61 254 651,13	61 254 651,13	0,00	61 254 651,13	-36 248,87	0,00	-36 248,87	0,00	-36 248,87	

**7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витрат (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\***

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення склалися за рахунок зарплати Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаївської обласної ради

гривень

8. Вилатки (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 вилатки (надані кредити з бюджету)			Вихилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	Усього	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

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 вилатків (наданих кредитів з бюджету)			Вихилення		
				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											
1	кількість засідань (за ступенями класів)	од.	мережа розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2023 рік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
2	I-II ступеня	од.	мережа розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2023 рік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	I-III ступеня	од.	мережа розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2023 рік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість класів (за ступенями класів)	од.	мережа розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2023 рік	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
5	I-II ступеня	од.	мережа класів закладу на 05.09.2023 року	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	I-III ступеня	од.	мережа класів закладу на 05.09.2023 року	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
7	Усього середньорічне число ставок/виплатних одиниць, у тому числі:	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	330,37	0,00	330,37	318,36	0,00	318,36	-12,01	0,00	-12,01
8	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	315,62	0,00	315,62	303,61	0,00	303,61	-12,01	0,00	-12,01
9	адміністративну (за умовами оплати ліценсних до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	14,75	0,00	14,75	14,75	0,00	14,75	0,00	0,00	0,00
10	чисельність учнів	осіб	Звітність "Звіт денного закладу загальної середньої освіти на початок 2022/2023 навчального року" Форма №ЗНЗ-1	1 689,00	0,00	1 689,00	1 627,00	0,00	1 627,00	-62,00	0,00	-62,00
11	середні витрати на 1 учня	грив.	розрахункові дані	36 288,00	0,00	36 288,00	37 649,00	0,00	37 649,00	1 361,00	0,00	1 361,00
12	літо-дні відвідування якості	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



13	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
----	-----------------------------	------	---	--------	------	--------	---------	------	--------	------	------

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	заграт	з	4									
7	Усього середньорічне число ставок платних одиниць, у тому числі: освітнього персоналу	од.	Відхилення склалися у зв'язку скорочення платних одиниць через зменшення кількості учнів									
8	продукту	од.	Відхилення склалися у зв'язку скорочення платних одиниць через зменшення кількості учнів									
10	чисельність учнів ефективності	осіб	Відхилення склалися через зменшення кількості учнів									
11	середні витрати на 1 учня	грн.	Відхилення склалися через внесення військовомо стану і в результаті економії бюджетних коштів									
12	дато-ані відвідування курсів	днів	Відхилення склалися за рахунок закриття Миколаїської загальноосвітньої школи-інтернату І-ІІІ ступенів №3 Миколаїської обласної ради									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки за 2023 рік становлять 61 254 651,13 гривень, що на 36 248,87 гривень менше видатків, затверджених наспортом бюджетної програми, та складають 99,94 відсотків річного плану. Економія бюджетних коштів виникла через введення військовомо стану в країні, а також оплату відповідно до фактично наданих рахунків.


- 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.


\*\*\* Значення всі відрахування використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

\*\* Значення показує повноваження щодо дружини відомою обсягу коштів видатків (видатки кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

Директор департаменту освіти і науки Миколаїської обласної військової адміністрації

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

 (підпис)  
**Ольга ВЕШОВСЬКА**  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

 (підпис)  
**Олена СЕРБИНА**  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2023 рік

1. **06000000** Департамент освіти і науки Миколаївської області вищесередньої освіти

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

**38694342**

(код за ЄДРПОУ)

2. **06100000** Департамент освіти і науки Миколаївської області державної адміністрації

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

**38694342**

(код за ЄДРПОУ)

3. **0611031** **1031** **0921**

**Надання загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітнього субвенції**

**1410000000**

4. Мета бюджетної програми:

5. Основна ефективність 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	Виплати (надає кредити)	61 290 900,000	0,000	0,000	61 290 900,000	61 254 651,130	0,000	61 254 651,130	-36 248,870	0,000	-36 248,870
	Повнення подол причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення складає за рахунок зарплати Миколаївської загальноосвітньої школи-ліцеуму І-ІІІ ступеня №3 Миколаївської області розд	61 290 900,000	0,000	0,000	61 290 900,000	61 254 651,130	0,000	61 254 651,130	-36 248,870	0,000	-36 248,870

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
				гривень	гривень
1.	Залишок на початок року	X	0,000		X
1.1	власних надходжень	X	0,000		X
1.2	інших надходжень	X	0,000		X
2.	Надходження	0,000	0,000		X
2.1	власні надходження	0,000	0,000		0,000
2.2	надходження пошк	0,000	0,000		0,000
2.3	повернення кредити	0,000	0,000		0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000		0,000
3.	Залишок на кінець року	X	0,000		X



3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X

Товариства причин наявності дашлику надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року.

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти												
загальн												
	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 ступенями шкіль)	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	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	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00		
	Усього середньорічне число ставок (штатних одиниць, у тому числі педагогічного персоналу)	330,37	0,00	330,37	318,36	0,00	318,36	-12,01	0,00	-12,01		
	Повищення додо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалося у зв'язку зменшення кількості учнів	315,62	0,00	315,62	303,61	0,00	303,61	-12,01	0,00	-12,01		
	адміністративну (за умовами оплати відносення до педагогічного персоналу	14,75	0,00	14,75	14,75	0,00	14,75	0,00	0,00	0,00		
	провадху	1,689,00	0,00	1,689,00	1,627,00	0,00	1,627,00	-62,00	0,00	-62,00		
	чисельність учнів	36,288,00	0,00	36,288,00	37,649,00	0,00	37,649,00	1,361,00	0,00	1,361,00		
	ефективності	422,250,00	0,00	422,250,00	406,750,00	0,00	406,750,00	-15,500,00	0,00	-15,500,00		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалося через введення кількості класів I в результаті економії бюджетних коштів	422,250,00	0,00	422,250,00	406,750,00	0,00	406,750,00	-15,500,00	0,00	-15,500,00		
	дого-дні відвідування	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалося за рахунок задриття Миколаївської загальноосвітньої школи-інтернату I-III ступеня №83 Миколаївської обласної ради	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00		
	якості	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00		
	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)		
		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	74 142 315,070	0,000	74 142 315,070	61 254 651,130	0,000	61 254 651,130	-17,382	0,000	-17,382		
	Видатки (надані кредити)	74 142 315,070	0,000	74 142 315,070	61 254 651,130	0,000	61 254 651,130	-17,382	0,000	-17,382		
	загальн											
	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 ступенями шкіль)	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	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	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00		

гривень



Усього середньорічне число ставовісипатних одиначив, у тому числі:	427,06	0,00	427,06	318,36	0,00	318,36	-25,45	0,00	-25,45
педагогічного персоналу	406,48	0,00	406,48	303,61	0,00	303,61	-25,31	0,00	-25,31
адміністративному (за умови оплати вінесених до педагогічного персоналу продукту)	20,58	0,00	20,58	14,75	0,00	14,75	-28,33	0,00	-28,33
чисельність учнів	2 048,00	0,00	2 048,00	1 627,00	0,00	1 627,00	-20,56	0,00	-20,56
ефективності									
середні витрати на 1 учня	36 274,00	0,00	36 274,00	37 649,00	0,00	37 649,00	3,79	0,00	3,79
літо-дні надбавлення	512 000,00	0,00	512 000,00	406 750,00	0,00	406 750,00	-20,56	0,00	-20,56
інвести									
кількість днів вивчення	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Звітний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням зміни	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди	Гривня
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7	
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	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	
	Зарозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
2.	Повнення щодо пручині відхилення фактичних надходжень від планового показника:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Повнення щодо пручині відхилення фактичних надходжень від планового показника	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
2.1	Всього за інвестиційними програмами				0,000	X	X	
	Товнення щодо пручині відхилення фактичних надходжень від планових надходжень				0,000	X	X	
2.2	Капітальні витатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	

5.6. "Навильність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебиторська та кредиторська зобовованість на початок та кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

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

корисності бюджетної програми

Цілі програми корисні для досягнення цілей і виконання завдань програми.

Довгостроковий вплив бюджетних програм

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

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

  
(Гривня)

Олесь СЕРБИНА  
(Власник ІП «К. 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. 0611031 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	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	221,00	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	221,00	-	-

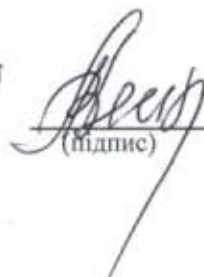
<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА