

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. (код Програмної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету) **06000000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) **38694342** (код за ЄДРПОУ)

2. (код Програмної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету) **0610000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця) **38694342** (код за ЄДРПОУ)

3. (код Програмної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету) **0611130** **1130** (код Типової програмної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету) **0990** Методичне забезпечення діяльності закладів освіти (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витраток та кредитування місцевого бюджету) **1410000000** (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми  
№ з/п 1 Забезпечити належну методичну роботу в закладах освіти  
Ціль державної політики

5. Мета бюджетної програми  
**Забезпечення належної методичної роботи закладами освіти**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити належну методичну роботу в навчальних закладах та інші заходи у галузі освіти

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	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
1	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	639 600,00	0,00	639 600,00	624 116,80	0,00	624 116,80	-15 483,20	0,00	-15 483,20
	<b>УСЬОГО</b>	<b>639 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>639 600,00</b>	<b>624 116,80</b>	<b>0,00</b>	<b>624 116,80</b>	<b>-15 483,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 483,20</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	Розбіжність між касовими та затвердженими паспортам бюджетної програми у 2023 році становить 15 483,2 гривень, що складає 2,42 відсотка від річного плану. Економія виникла через замещення витратів на відхилення та закупівлю прямих для перекожців конкурс.
2	

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)			Відхилення			принять
		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

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)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Обсяг вилатків на проведення заходів продукту	грн.	кошторис установи на 2021 рік	639 600,00	0,00	639 600,00	624 116,80	0,00	624 116,80	-15 483,20	0,00	-15 483,20
2	Перебачено проведення заходів, кількість проведених заходів	од.	план проведення заходів на 2023 рік	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
3	Середня вартість проведених заходів якості	грн.	інформація закладу	29 073,00	0,00	29 073,00	28 369,00	0,00	28 369,00	-704,00	0,00	-704,00
4	Виконання затвердженої кількості заходів	відс.	інформація закладу	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	затрат	3	4			
1	Обсяг вилатків на проведення заходів продукту	грн.	Розбіжність між фактичними та затвердженими бюджетними асигнуваннями у 2023 році складає 15483,2 гривні, економія виникла через скасування відряджень та закупівлюпрізів для переможців.			
	ефективності					
3	Середня вартість проведених заходів якості	грн.	Розбіжність між фактичними та затвердженими бюджетними асигнуваннями виникла через зменшення вилатків на закупівлю призів для переможців конкурсу.			


9.3. Аналіз стану виконання результативних показників  
Розбіжність між фактичними та затвердженими бюджетними асигнуваннями у 2023 році складає 15483,2 гривні, економія виникла через зменшення витрат на відрядження та закупівлюпрізів для переможців конкурсу..

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.  
Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечило належну методичну роботу в закладах освіти.


\* Задіячовіться всі направи використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми  
\*\* Задіячовіться покращення щодо причин відхилення обсягів наданих кредитів з бюджету та направи використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.  
\*\*\* Задіячовіться покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної  
військової адміністрації

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

  
(підпис)

Ольга ВЕЛИКОВСЬКА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
(підпис)

Олена СЕРБИНА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

38694342

1. (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(код за СДРПОУ)

0610000 Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

38694342

2. (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(найменування відповідального виконавця)

(код за СДРПОУ)

0611130

1130

0990

Методичне забезпечення діяльності закладів освіти

1410000000

3. (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної методичної роботи закладами освіти

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	Витрати (надані кредити)	639 600,000	0,000	639 600,000	624 116,800	0,000	624 116,800	-15 483,200	0,000	-15 483,200	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжність між касовими та затвердженими паспортом бюджетної програми у 2023 році становить 15 483,2 гривень, що складає 2,42 відсотка від річного плану з них за КЕКВ 2111 "Заробітні плати", економія виникла за рахунок нестачі коштів на оплату праці"											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	гривень
1.	Залишок на початок року	Х	0,000	Х	
в т.ч.					
1.1	власних надходжень	Х	0,000	Х	
1.2	інших надходжень	Х	0,000	Х	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:					
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000	
в т.ч.					
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:					
3.	Залишок на кінець року	Х	0,000	Х	
в т.ч.					
3.1	власних надходжень	Х	0,000	Х	

3.2	Інших надходжень	X	0,000	X
Товкнення причин наявності залишку 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	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Обсяги видатків на проведення заходів	639 600,00	0,00	639 600,00	624 116,8	0,00	624 116,8	-15 483,20	0,00	-15 483,20
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими бюджетними асигнуваннями у 2023 році склала 15483,2 гривні, виникла через зменшення видатків на відрадження та закупівлю прямих для переможців конкурс									
	ПРОДАКТУ									
	Перебачено проведення заходів, кількість проведених заходів	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість проведення заходів	29 073,00	0,00	29 073,00	28 369,00	0,00	28 369,00	-704,00	0,00	-704,00
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими бюджетними асигнуваннями виникла через зменшення видатків на закупівлю прямих для переможців									
	Виконання затвердженої кількості заходів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Видатки (надані кредити)	549 580,810	0,000	549 580,810	624 116,800	0,000	624 116,800	13,562	0,000	13,562	
	Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти	549 580,810	0,000	549 580,810	624 116,800	0,000	624 116,800	13,562	0,000	13,562	
	затрат										
	Обсяги видатків на проведення заходів	549580,81	0,00	549580,81	624116,8	0,00	624 116,80	13,56	0,00	13,56	
	ПРОДАКТУ										
	Перебачено проведення заходів, кількість проведених заходів	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	
	Середня вартість проведених заходів	24 981,00	0,00	24 981,00	28 369,00	0,00	28 369,00	13,56	0,00	13,56	
	Виконання затвердженої кількості заходів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	

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	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди	гривень
1	1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
	Надходження всього:							
	Бюджет розвитку за державани	X	0,000	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	0,000	X	X

Запозичення до бюджету							
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товарення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Відатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товарення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.2 Касові видатки з утримання бюджетних установ							
		X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наваніть 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

Забезпечити належну методичну роботу в навчальних закладах та інших заходи у галузі освіти. Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних коштів і залучається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

Забезпечення належної методичної роботи в навчальних закладах та інших заходи у галузі освіти.

корисності бюджетної програми

Забезпечити належну методичну роботу в установах освіти.

Довгосрочових наслідків бюджетної

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

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



Олена СЕРБИНА

(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. **0611130** **Методичне забезпечення діяльності закладів 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
1	Підпрограма 1	x	x	x
	Завдання 1. Забезпечити належну методичну роботу в навчальних закладах та інші заходи у галузі освіти		213	
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	0,00	213,00	0,00

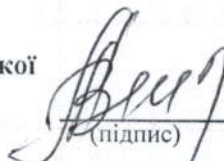
<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 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