

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2023 рік

Департамент освіти і науки Миколаївської області

38694342

0600000

Департамент освіти і науки Миколаївської області

38694342

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

0611141

1141

0990

№ 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	Забезпечення фінансових, статистичних, технічних, та інформаційних послуг освітнім закладам	7 448 000,00	0,00	7 448 000,00	7 186 440,16	23 600,00	7 210 040,16	-261 559,84	23 600,00	-237 959,84		
2	Забезпечення сталого функціонування закладів освіти.	1 275 000,00	0,00	1 275 000,00	1 175 893,60	0,00	1 175 893,60	-99 106,40	0,00	-99 106,40		
3	Забезпечення закупівлі двох легкових автомобілів.	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	1 761 960,00	1 761 960,00	0,00	-188 040,00	-188 040,00		
	УСЬОГО	8 723 000,00	1 950 000,00	10 673 000,00	8 362 333,76	1 785 560,00	10 147 893,76	-360 666,24	-164 440,00	-525 106,24		

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»

приневь

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

Пояснення

№ з/п	Пояснення											
1	2											
1	Залишки коштів 360666,24 грн у тому числі : нарахування на оплату праці 22025,33 грн за рахунок працівників інвалідів, у яких відсоток нарахування до пенсійного фонду складає 8,41 ; 307034,69 грн за рахунок економі енергоосвіти та інших комунальних послуг.											
2	Відхилення по спеціальному фонду склалося за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у порівнянні з натуральним вигляді. Залишки коштів у сумі 99106,40 гривень виникли за рахунок здійснення закупівель в електронній системі "Роздог" за нижньою ціною											
3	Залишки коштів у сумі 188040 гривень виникли за рахунок здійснення закупівель в електронній системі "Роздог" за нижньою ціною											

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	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Програма розвитку освіти Миколаївської області на 2021-2025 роки	8 723 000,00	1 950 000,00	10 673 000,00	8 362 333,76	1 761 960,00	10 124 293,76	-360 666,24	-188 040,00	-548 706,24		
	усього	8 723 000,00	1 950 000,00	10 673 000,00	8 362 333,76	1 761 960,00	10 124 293,76	-360 666,24	-188 040,00	-548 706,24		

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 видачків (наданих кредитів 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	12	13			
	затрат														
1	кількість установ	од.	мережа розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2023 рік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00			
2	Усього середньорічна кількість працівників (жінок/чоловіків), з них:	од.	штатний розпис установ на 2023 рік	44,75	0,00	44,75	44,75	0,00	44,75	0,00	0,00	0,00			
3	жінок	од.	особові картки працівників установи	36,75	0,00	36,75	36,75	0,00	36,75	0,00	0,00	0,00			
4	чоловіків	од.	особові картки працівників установи	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00			
9	Обсяг видачків пов'язаних з придбанням легкових автомобілів	грн.	Розпорядження голови Миколаївської ОВА від 27.02.2023 року № 69-р "Про внесення змін до обласного бюджету Миколаївської області на 2023 рік".	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	1 761 960,00	1 761 960,00	0,00	-188 040,00	-188 040,00			
10	Обсяг видачків пов'язаних із забезпеченням сталого функціонування закладів освіти	грн.	Розпорядження голови Миколаївської ОВА від 20.03.2023 року № 109-р "Про перерозподіл видачків обласного бюджету у 2023 році".	1 275 000,00	0,00	1 275 000,00	1 175 893,60	0,00	1 175 893,60	-99 106,40	0,00	-99 106,40			

	продукту		
	ефективності		
13	Середня вартість придбаного легкового автомобіля	грн.	Відхилення складалося при здійсненні закупівель в електронній системі "Prozorro" за нижчою ціною
14	Середні вилатки на одні заклад для отримання паливо-мастильних матеріалів якості	грн.	Розбіжність між касовими та затвердженими бюджетними асигнуваннями виникла за рахунок зменшення ціни на горюче паливо.
16	Рівень виконання заданих щодо придбання паливо-мастильних матеріалів	відс.	Через зменшення ціни на придбання палива для роботи генераторів виникла розбіжність між запланованими бюджетними асигнуваннями та касовими складає 7,77% через зменшення ціни на придбання палива для роботи генераторів.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників Розбіжність між касовими та затвердженими бюджетними асигнуваннями, затвердженими паспортом бюджетної програми у 2023 році, по загальному фонду становить 360 666,24 гривень, що дорівнює 4,13% річного плану з них: за КЕКВ 120 "Нарахування на оплату праці". Економія виникла за рахунок праїючих в установі працівників-інвалідів, нарахування для них до пенсійного фонду складало 8,41%; за КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" Оплата провадилась згідно виставленим рахункам. Касові вилатки по спеціальному фонду за 2023 рік становлять 1 761 960 гривень, що на 188 040,00 гривень менше вилатків, затверджених паспортом бюджетної програми та становлять 90,36% від річного плану.

10. Узгоджений висновок про виконання бюджетної програми. Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечило заклади освіти і науки фінансовими, статистичними, технічними та інформаційними послугами.

* Занижаються всі напрати використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
 ** Занижаються показники щодо причини відхилення обсягу касових вилаток (наданих послуг) з бюджету) за напратом використання бюджетних коштів від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми
 *** Занижаються показники щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної
 військової адміністрації


 (підпис)

Ольга ВЕЛИХОВСЬКА
 (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

1. 0600000 Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

2. 0610000 Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найкращі результати виконання)

(код за ЄДРПОУ)

3. 0611141 1141 0990

(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

(найкращі результати виконання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечити заклад освіти фінансовими, статистичними, технічними та інформаційними послугами.

Забезпечити стабільне функціонування закладів освіти.

Забезпечити придбання двох легкових автомобілів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів".

Гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін					Виконано					Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	Видатки (надані кредити)	8 723 000,000	1 950 000,000	10 673 000,000	8 362 333,760	1 784 960,000	10 147 293,760	-360 666,240	-165 040,000	-525 706,240				
1.1	Забезпечити закупівлю двох легкових автомобілів.	0,000	1 950 000,000	1 950 000,000	0,000	1 761 960,000	1 761 960,000	0,000	-188 040,000	-188 040,000				
1.2	Забезпечити стабільне функціонування закладів освіти.	1 275 000,000	0,000	1 275 000,000	1 175 893,600	0,000	1 175 893,600	-99 106,400	0,000	-99 106,400				
1.3	Забезпечити фінансових, статистичних, технічних, та інформаційних послуг освітнім закладам	7 448 000,000	0,000	7 448 000,000	7 186 440,160	23 000,000	7 209 440,160	-261 559,840	23 000,000	-238 559,840				
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки коштів 360666,24 грн у тому числі: нарадування на оплату праці 22025,33 грн за рахунок працівників інвалідів, у яких відсоток нарадування до пенсійного фонду складає 8,41; 307034,69 грн за рахунок економії енергоносіїв та інших комунальних послуг.														
Відхилення по спеціальному фонду склалося за рахунок здійснення закупівель в електронній системі Prosto за нижчою ціною														

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

Гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	Відхилення		
					загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Залишок на початок року	X	6 299,52	X			
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	X	6 299,52	X			
1.2	інших надходжень	X	0,000	X			
2	Надходження	23 699,520	17 401,00	-6 298,52			
в т.ч.							
2.1	власні надходження	6 299,52	1,000	-6 298,52			
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000			
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000			
2.4	інші надходження	17 400,00	17 400,00	0,000			

Кількість придбаних легкових автомобілів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Дані показники у 2022 році не планувалися									

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
1.	Надходження всього:						
	Бюджет розвитку за джерелами	X	1 950 000,000	1 761 960,000	-188 040,000	X	X
	Надходження із зарплатного фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	1 950 000,000	1 761 960,000	-188 040,000	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
Тювання щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: Відхилення склалося при здійсненні закупівель в електронній системі "Prozorro" за нижчою ціною							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	1 950 000,000	1 761 960,000	-188 040,000	X	X
Тювання щодо причин відхилення фактичних витрат від планового показника: Витрати склалися при здійсненні закупівель в електронній системі "Prozorro" за нижчою ціною							
2.1	Всього за інвестиційними проектами				0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	1 950 000,000	1 761 960,000	-188 040,000	X	X

5.6. Наявність 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

виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено виконанням освітніх фінансовими, статистичними, технічними та інформаційними послугами.

ефективності бюджетної програми
Забезпечення фінансових статистичних, технічних та інформаційних послуг освітнім закладам.

корисності бюджетної програми
Забезпечити засади освіти фінансовими, статистичними, технічними та інформаційними послугами.

довгострокових наслідків бюджетної
Результати програми будуть використовуватися 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. 0611141 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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
1	Підпрограма 1	x	x	x
	Завдання 1. Забезпечення фінансових, статистичних, технічних та інформаційних послуг освітнім закладам	225		
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 1</i>			
2	Підпрограма 2			
	Завдання 2. Забезпечення сталого функціонування закладів освіти	225,00		-
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 2</i>			
3	Завдання 3. Забезпечення придбання двох легкових автомобілів		211,00	
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 3</i>		211	
	Загальний результат оцінки програми	225,00	211	-

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



(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА