

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми  
місцевого бюджету на 2023 рік

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

06000000  
(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

38694342  
(код за ЄДРПОУ)

0610000  
(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

(найменування відповідального виконавця)

38694342  
(код за ЄДРПОУ)

0613230  
(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

3230

1070

Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або звільненим особам у зв'язку із введенням воєнного стану

1410000000  
(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Соціальний захист малозабезпечених верств населення

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах обласного підпорядкування

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах освіти обласного підпорядкування

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	Забезпечити продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах обласного підпорядкування	7 754 800,00	0,00	7 754 800,00	7 666 962,61	0,00	7 666 962,61	-87 837,39	0,00	-87 837,39	
	<b>УСЬОГО</b>	<b>7 754 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 754 800,00</b>	<b>7 666 962,61</b>	<b>0,00</b>	<b>7 666 962,61</b>	<b>-87 837,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-87 837,39</b>	

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
1	Відхилення склалися за рахунок меншої вартості продуктів харчування

8. Витатки (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 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
	Усього			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 витатків (наданих кредитів з бюджету)					
				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	од.	мережа закладів												
1	кількість закладів затверджений обсяг витатків на забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах освіти обласного підпорядкування	Грн	Розпорядження Миколаївської обласної військової адміністрації	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00			
2	продукту														
3	прогнозована кількість внутрішньо переміщених осіб	осіб	звітність установ	238,00	0,00	238,00	238,00	0,00	238,00	0,00	0,00	0,00			
4	терми забезпечення продуктами харчування	днів	розрахунок	306,00	0,00	306,00	306,00	0,00	306,00	0,00	0,00	0,00			
	ефективності														
5	середні витрати на продукти харчування на одну внутрішньо переміщену особу	грн.	розрахунок	106,00	0,00	106,00	105,00	0,00	105,00	-1,00	0,00	-1,00			
	якості														
6	відсоток забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб	відс.	розрахунок	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
	задат		
2	затверджений обсяг видатків на забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах освіти обласного підпорядкування	грн.	Виділення склалися за рахунок меншої вартості продуктів харчування згідно укладених договорів.
	продукту		
	ефективності		
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників  
 Касові видатки по загальному фонду за 2023 рік становлять 7 666 962,61 гривень, що на 87 837,39 гривень менше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та складають 98,87 відсотків річного плану.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.  
 Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечило належне забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах освіти обласного підпорядкування

\* Значуються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми  
 \*\* Значуються покриття щодо причини видачення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми  
 \*\*\* Значуються покриття щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної  
 військової адміністрації

  
 (підпис)

Ольга ВЕЛИКОВСЬКА  
 (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

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

38694342

(код за ЄДРПОУ)

1. 0600000

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

(найменування відповідального виконавця)

38694342

(код за ЄДРПОУ)

3. 0613230

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)

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

(код бюджету)

3230

1070

Витрати, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Витрати (надані кредити)	7 754 800,00	0,00	7 754 800,00	7 666 962,61	0,00	7 666 962,61	-87 837,39	0,00	-87 837,39	
1.1	Забезпечити продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах обласного підпорядкування	7 754 800,00	0,00	7 754 800,00	7 666 962,61	0,00	7 666 962,61	-87 837,39	0,00	-87 837,39	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Відхилення склалося за рахунок меншої вартості продуктів харчування										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
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	0,000
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
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X

Гривень

		в т.ч.	
3.1	власних надходжень	X	0,000
3.2	інших надходжень	X	0,000
Товариства причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -		X	

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Виконано					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						
	<b>Затрат</b>															
	кількість закладів	2	0	2	2	0	2	0	0	0						
	затверджений обсяг видатків на забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах освітнього обласного підпорядкування	7754800	0	7754800	7666962,61	0	7666962,61	-87837,39	0	-87837,39						
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалося за рахунок меншої вартості продуктів харчування згідно укладених договорів.															
	<b>ПРОДУКТУ</b>															
	прогнозована кількість внутрішньо переміщених осіб	238	0	238	238	0	238	0	0	0						
	термін забезпечення продуктами харчування	306	0	306	306	0	306	0	0	0						
	<b>ефективності</b>															
	середні витрати на продукти харчування на одну внутрішньо переміщену особу	106	0	106	105	0	105	-1	0	-1						
	<b>якості</b>															
	відсоток забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб	100	0	100	100	0	100	0	0	0						

Лінійка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

№ з/п	Показники	Попередній рік					Звітний рік					Відхилення (у відсотках)				
		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						
1.1	Забезпечити продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах обласного підпорядкування	3 773 279,41	0,00	3 773 279,41	7 666 962,61	0,00	7 666 962,61	103,19	0,00	103,19						
	Забезпечити продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах обласного підпорядкування															
	<b>затрат</b>															
	кількість закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00						
	затверджений обсяг видатків на забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах освітнього обласного підпорядкування	3 773 279,41	0,00	3 773 279,41	7 666 962,61	0,00	7 666 962,61	103,19	0,00	103,19						
	<b>ПРОДУКТУ</b>															
	термін забезпечення продуктами харчування жовтень-грудень 2022 року - 92 дні	92,00	0,00	92,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00						
	прогнозована кількість внутрішньо переміщених осіб	234,00	0,00	234,00	238,00	0,00	238,00	1,71	0,00	1,71						
	термін забезпечення продуктами харчування	0,00	0,00	0,00	306,00	0,00	306,00	0,00	0,00	0,00						
	<b>ефективності</b>															
	середні витрати на продукти харчування на одну внутрішньо переміщену особу	175,00	0,00	175,00	105,00	0,00	105,00	-40,00	0,00	-40,00						

гривень

якості	відсоток забезпечення продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
--------	---	--------	------	--------	--------	------	--------	------	------	------

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм".

гривень

Код	Показники	Задіяний обсяг фінансування проекту (програм), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
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
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Томчення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Томчення щодо причин відхилення фактичних надходжень від кесових видатків: -							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	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

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.

довгострокових наслідків бюджетної

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної  
військової адміністрації

(підпис)

Алія ВЕЛПХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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. 0613230 Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану  
(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
	Завдання	х	х	х
	Забезпечити продуктами харчування внутрішньо переміщених осіб, які проживають в закладах обласного підпорядкування	225,00	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	225,00	-	-

<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  
ОВА

  
(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА