

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

1. 06000000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

38694342

(код за ЄДРПОУ)

Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

2. 06100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування відповідального виконавця)

38694342

(код за ЄДРПОУ)

3. 0611033

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1033

0922

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

1410000000

(код бюджету)

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

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

Ціль державної політики

1. Надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з поглибленим вивченням окремих предметів

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання повної загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти - спеціалізованими школами-інтернатами з поглибленим вивченням окремих предметів і курсів для поглибленої підготовки дітей в галузі науки і мистецтв, фізичної культури і спорту, інших галузях, ліцеями з посиленою військово-фізичною підготовкою

6. Завдання бюджетної програми

1. Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з поглибленим вивченням окремих предметів

Завдання

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	
	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	37 833 800,00	0,00	37 833 800,00	37 833 800,00	37 750 944,48	0,00	37 750 944,48	37 750 944,48	0,00	-82 855,52	37 750 944,48	0,00	0,00	11
	УСЬОГО	0,00	37 833 800,00	37 833 800,00	37 750 944,48	0,00	37 750 944,48	37 750 944,48	0,00	-82 855,52	37 750 944,48	0,00	0,00	-82 855,52

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**

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 затрат	3	4
3	Усього середьорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі: педагогічного персоналу продукту	од.	Відхилення склалося у зв'язку скорочення штатних одиниць через збільшення кількості учнів
4		од.	Відхилення склалося у зв'язку скорочення штатних одиниць через збільшення кількості учнів
6	чисельність учнів ефективності	осіб	Відхилення склалося через збільшення кількості учнів
7	літо-дні відвідування	днів	Відхилення склалося через введення військового стану і в результаті економії бюджетних коштів
8	середні витрати на 1-го учня якості	грн.	Відхилення склалося через введення військового стану і в результаті економії бюджетних коштів

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Касові видатки за 2023 рік становлять 37 750 944,48 гривень, що на 82 855,52 гривень менше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та складають 99,78 відсотків річного плану. Економія бюджетних коштів виникла через введення військового стану, а також оплати відповідно до фактично наданих рахунків.

10. Загальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечило належне надання повної загальної середньої освіти - спеціалізованими школами-інтернатами з поглибленим вивчення окремих предметів.

* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
 ** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
 *** Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації



(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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



(підпис)

Олена СЕРБИНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **06000000** **06100000** **1033** **0922** **38694342**
(код: Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код: Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код: Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код за СДРПОУ)
 Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

2. **06100000** **1033** **0922** **38694342**
(код: Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код: Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код за СДРПОУ)
 Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

3. **0611033** **1033** **0922** **38694342** **1410000000**
(код: Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код: Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код: Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код за СДРПОУ) (код бюджету)
 Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

4. Мета бюджетної програми:
 Забезпечення надання повної загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти - спеціалізованими школами-інтернатами з поглибленим вивченням окремих предметів і курсів для поглибленої підготовки дітей в галузі науки і мистецтв, фізичної культури і спорту, інших галузях, ліцеями з посиленою військово-фізичною підготовкою

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	Відхилення	
											загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Видатки (надані кредити)	37 833 800,000	0,000	37 833 800,000	37 750 944,480	0,000	37 750 944,480	-82 855,520	0,000	-82 855,520		
1.1	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	37 833 800,000	0,000	37 833 800,000	37 750 944,480	0,000	37 750 944,480	-82 855,520	0,000	-82 855,520		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення по загальному фонду склалося через введення військового стану в країні.											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	Відхилення	
								загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	X		0,000		X			
	в т.ч.								
1.1	власних надходжень	X		0,000		X			
1.2	інших надходжень	X		0,000		X			
	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		0,000	
	в т.ч.								
2.1	власні надходження	0,000		0,000		0,000		0,000	
2.2	надходження позик	0,000		0,000		0,000		0,000	
2.3	повернення кредитів	0,000		0,000		0,000		0,000	
2.4	інші надходження	0,000		0,000		0,000		0,000	
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:								
3.	Залишок на кінець року	X		0,000		X			

в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пов'язані причини 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 паспорт 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	
	затрат	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти									
	кількість закладів (за ступенями шкіль)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість класів (за ступенями шкіль)	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	248,29	0,00	248,29	248,29	0,00	247,18	0,00	0,00	0,00	
	Пов'язані щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися у зв'язку скорочення штатних одиниць через збільшення кількості учнів педагогічного персоналу	236,29	0,00	236,29	235,18	0,00	235,18	-1,11	0,00	-1,11	
	Пов'язані щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися у зв'язку скорочення штатних одиниць через збільшення кількості учнів адміністративного персоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	-1,11	
	продукту	чисельність учнів									
	Пов'язані щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися через збільшення кількості учнів	696,00	0,00	696,00	708,00	0,00	708,00	12,00	0,00	0,00	
	ефективності	дити-дні відвідування									
	Пов'язані щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися через збільшення кількості учнів	174 000,00	0,00	174 000,00	177 000,00	0,00	177 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	
	середні витрати на 1-го учня	54 359,00	0,00	54 359,00	53 320,00	0,00	53 320,00	-1 039,00	0,00	-1 039,00	
	Пов'язані щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися через введення військового стану і в результаті економії бюджетних коштів										
	якості	кількість днів відвідування									
	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	Видатки (налані кредити)	36 308 486,090	0,000	36 308 486,090	37 750 944,480	0,000	37 750 944,480	3,973	0,000	3,973
	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти	36 308 486,090	0,000	36 308 486,090	37 750 944,480	0,000	37 750 944,480	3,973	0,000	3,973
	затрат	Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти								
	кількість закладів (за ступенями шкіль)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	кількість класів (за ступенями шкіль)	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	245,21	0,00	245,21	235,18	0,00	235,18	-0,01	0,00	-0,01
	адміністративного персоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	10,00	0,00	10,00	12,00	0,00	12,00	20,00	0,00	20,00
	I-III ступеня	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	продукту	чисельність учнів								
	чисельність учнів	691,00	0,00	691,00	708,00	0,00	708,00	2,46	0,00	2,46
	еф-ктивності	кількість днів відвідування								
	кількість днів відвідування	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00

літньо-літнє відвідування	172 750,00	0,00	172 750,00	177 000,00	0,00	177 000,00	2,46	0,00	2,46
середні витрати на 1-го учня	52544,84	0,00	52544,84	53 320,00	0,00	53 320,00	1,48	0,00	1,48
якості									
кількість літнє відвідування	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	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	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7	
1.	Находження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000,-	X	X	
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Запорочення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника.								
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
Товщення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника.								
Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:								
2.1	Всього за інвестиційними проектами							
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.

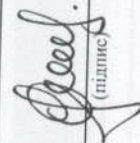
корисності бюджетної програми

Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

довгострокових наслідків бюджетної

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

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


(підпис)

Олена СЕРБІНА

(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. 0611033 Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти
(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	227,00	-	-
	Загальний результат оцінки програми	227,00	-	-

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)