

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 2022 рік

1.	0600000	Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області			02144482
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області			02144482
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611141	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	13587000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності; забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності
2	Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Заробітна плата з нарахуваннями	7 302 800,00	0,00	7 302 800,00	7 294 558,52	0,00	7 294 558,52	-8 241,48	0,00	-8 241,48
2	Інші видатки	357 400,00	0,00	357 400,00	280 154,47	0,00	280 154,47	-77 245,53	0,00	-77 245,53
3	Капітальні видатки	0,00	186 000,00	186 000,00	0,00	45 938,00	45 938,00	0,00	-140 062,00	-140 062,00
4	Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	106 800,00	0,00	106 800,00	94 245,07	0,00	94 245,07	-12 554,93	0,00	-12 554,93
	УСЬОГО	7 767 000,00	186 000,00	7 953 000,00	7 668 958,06	45 938,00	7 714 896,06	-98 041,94	-140 062,00	-238 103,94

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	Причини відхилення полягає у зв'язку з відсутністю працівників на роботі, відкриття лікарняних листів працівниками.
2	Причини відхилення у зв'язку з перочерговістю видатків УДКСУ

3	Причини відхилення полягають у зв'язку з непроведенням видатків УДКСУ пов'язані із введенням воєного стану
4	Причини відхилення полягають у зв'язку з відтермінуванням опалювального сезону на місяць в другій половині 2022 року.

8. Видатки (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 видатки (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	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 видатків (наданих кредитів 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	12	13
	затрат											
1	Кількість централізованих бухгалтерій	од.	Мережа закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць) (центральна бухгалтерія)	од.	Штатний розпис	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість груп централізованого господарського обслуговування	од.	Положення про відділ освіти	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) ГЦГОЗО	од.	Штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів ЦБ	од.	Штатний розпис	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число штатних одиниць робітників ЦБ	од.	Штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів ГЦГОЗО	од.	Штатний розпис	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
8	В тому числі жінок	осіб	Штатний розпис	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
9	В тому числі чоловіків	осіб	Штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
10	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	од.	Мережа закладів	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість установ, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування	од.	Мережа закладів	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00

12	кількість особових рахунків	од.	Звітність бух.обліку	2 089,00	0,00	2 089,00	2 089,00	0,00	2 089,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість складених звітів працівниками ЦБ	од.	Звітність бух.обліку	2 195,00	0,00	2 195,00	2 195,00	0,00	2 195,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
14	кількість установ, які обслуговує 1 працівник ЦБ	од.	Мережа закладів	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
15	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник ЦБ	од.	Кошторис	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
16	кількість установ, які обслуговує 1 працівник ГЦГОЗО	од.	Мережа закладів	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
	якості											
17	Відсоток вчасно виконаних звітів	відс.	План робіт	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
18	Кількість закладів освіти підготовлених до нового навчального року	шт.	План робіт	42,00	0,00	42,00	42,00	0,00	42,00	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
	затрат		
	продукту		
	ефективності		
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Проаналізувавши бюджетну програму, можна вважати про її виконання з хорошими результативними показниками

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Аналізуючи бюджетну програму можна вважати, що її результативні показники задовільні.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник



Ігор ГОМОНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марія ГРУШЕВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми по відділу освіти Червоноградської міської ради

0611141

Програма:	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
Завдання1:	Забезпечити фінансування закладів освіти. Контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності
Завдання2:	Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2021)			Звітний період (2022)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Завдання 1	x	x	x	x	x	x
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
Кількість установ, які обслуговує 1 працівник ЦБ (стимулятор)	1,5	1,5	1	1,5	1,5	1
Кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник ЦБ (стимулятор)	70	70	1	70	70	1
Середній індекс виконання показників ефективності	I(еф)баз = (1+1)/2*100=100			I(еф)звіт = (1+1)/2*100=100		
Порівняння результативності із попереднім роком	II = 100/100=1 II≥1 I1=25 балів					
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
Відсоток вчасно виконаних звітів (стимулятор)	-	-	-	100	100	1
Середній рівень виконання показників якості				I(як) = 1*100=100		
Загальна ефективність завдання 1 бюджетної програми	E = 100+100+25=225					
Завдання 2	x	x	x	x	x	x
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
Кількість установ, які обслуговує 1 працівник ГЦГОЗО (стимулятор)	15	15	1	15	15	1
Середній індекс виконання показників ефективності	I(еф)баз = 1*100=100			I(еф)звіт = 1*100=100		
Порівняння результативності із попереднім роком	II = 100/100=1 II≥1 I1=25 балів					
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
Кількість закладів освіти, підготовлених до нового навчального року (стимулятор)				42	42	1
Середній рівень виконання показників якості				I(як) = 1*100=100		
Загальна ефективність завдання 2 бюджетної програми	E = 100+100+25=225					

Згідно шкали ефективності дана програма має високу ефективність

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2023 року**

1. 0600000
(КПКВК МБ)

Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області
(найменування головного розпорядника)

2. 0610000
(КПКВК МБ)

Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області
(найменування відповідального виконавця)

3. 0611041
(КПКВК МБ)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти
(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	завдання 1	х	х	х
	Забезпечити фінансування закладів освіти. Контроль за повнотами бухгалтерського обліку та звітності	225,0	-	-
	Висхідний результат виконання програми	225,0	-	-
	завдання 2	х	х	х
	Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	225,0	-	-
	Висхідний результат виконання програми	225,0	-	-

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	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу освіти



(підпис)

Ігор ГОМОНКО
(ініціали та прізвище)