

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.	0611200	1200	0990	Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	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. Пілі державної політики на освітні потреби					

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей з особливими освітніми потребами віком від 2 до 18 років на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими потребами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання освіти особам з особливими освітніми потребами

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	Заробітна плата з нарахуваннями	679 000,00	0,00	679 000,00	647 552,81	0,00	647 552,81	-31 447,19	0,00	-31 447,19	
2	Інші видатки	187 625,00	0,00	187 625,00	28 820,00	0,00	28 820,00	-158 805,00	0,00	-158 805,00	
3	Капітальні видатки	0,00	54 875,00	54 875,00	0,00	42 850,00	42 850,00	0,00	-12 025,00	-12 025,00	
	УСЬОГО	866 625,00	54 875,00	921 500,00	676 372,81	42 850,00	719 222,81	-190 252,19	-12 025,00	-202 277,19	

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	у зв'язку зі зменшення кількості проведення КРЗ
2	у зв'язку з непроведенням видатків УДКСУ
3	у зв'язку з непроведенням видатків УДКСУ

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

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 груп для дітей з особливими освітніми потребами	од.		18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість класів для учнів з особливими освітніми потребами	од.		44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
3	Кількість дітей з особливими освітніми потребами в ЗДО	од.		87,00	0,00	87,00	87,00	0,00	87,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість дітей з особливими освітніми потребами в ЗЗСО	од.		83,00	0,00	83,00	83,00	0,00	83,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
5	середні витрати на придбання обладнання в розрахунку на 1 дитину	грн.		4 049,00	0,00	4 049,00	3 978,70	0,00	3 978,70	-70,30	0,00	-70,30
	якості											
6	відсоток охоплення освітою осіб з особливими освітніми потребами	відс.		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

	затрат		
	продукту		
	ефективності		
5	середні витрати на придбання обладнання в розрахунку на 1 дитину	грн.	розбіжність можна пояснити у введенні воєнного стану і проведенні першочергових проплат УДКСУ
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Проаналізувавши результати бюджетної програми, можна вважати, що основна мета виконання

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана з позитивними результатами.

* 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

Головний бухгалтер



Ігор ГОМОНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марія ГРУШЕВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми по відділу освіти Червоноградської міської ради**0611200**

Програма:

Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

Завдання:

Забезпечити надання освіти особам з особливими освітніми потребами

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2021)			Звітний період (2022)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
Середні витрати на придбання обладнання в розрахунку на 1 дитину (дестимулятор)	4840	4840	1	4049	3978,7	1,018
Середній індекс виконання показників ефективності	I(еф)баз = 1*100=100			I(еф)звіт = 1,018*100=101,8		
Порівняння результативності із попереднім роком	I1 = 101,8/100=1,8 I1≥1 I1=25 балів					
Показники якості:	х	х	х	х	х	х
Відсоток охоплення освітою осіб з особливими освітніми потребами (стимулятор)	100	100	1	100	100	1
Середній рівень виконання показників якості				I(як) = 1*100=100		
Загальна ефективність бюджетної програми	E = 101,8+100+25=226,8					

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. 0611200
(КПКВК МБ)

Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами
(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
	завдання 1			
	Забезпечити надання освіти особам з особливими освітніми потребами	226,80	-	-
	Загальний результат оцінки програми	226,80	-	-

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)