

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.	0610160	0160	0111
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
			Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
			13587000000
			(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Керівництво і управління у відповідній сфері

5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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	1 966 300,00	0,00	1 966 300,00	1 925 599,34	0,00	1 925 599,34	-40 700,66	0,00	-40 700,66	
2	Інші видатки	97 200,00	0,00	97 200,00	91 158,29	0,00	91 158,29	-6 041,71	0,00	-6 041,71	
3	Капітальні видатки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Оплата енергоносіїв	91 500,00	0,00	91 500,00	60 300,70	0,00	60 300,70	-31 199,30	0,00	-31 199,30	
	УСЬОГО	2 155 000,00	0,00	2 155 000,00	2 077 058,33	0,00	2 077 058,33	-77 941,67	0,00	-77 941,67	

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	Економія коштів по заробітній платі виникла у зв'язку з відсутністю працівників на роботі (лікарняні листи непрацездатності, відпустки без збереження заробітної плати).
2	Економія коштів по інших видатках виникла у зв'язку із непроведенням видатків УДКСУ через воєнний стан в Україні.
3	Економія коштів по капітальних видатках виникла у зв'язку із непроведенням видатків УДКСУ через воєнний стан в Україні.
4	Економію коштів по оплаті енергоносіїв та комунальних послуг виникла у зв'язку з відтермінуванням та перенесенням опалювального сезону.

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			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	
	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	В тому числі жінок	осіб	Штатний розпис	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	кількість штатних одиниць продукту	осіб	Штатний розпис	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість звітів та звернень	шт.	План робіт	131,00	0,00	131,00	166,00	0,00	166,00	35,00	0,00	35,00
5	Кількість вхідних листувань	од.	Книга реєстрації вхідних документів	2 000,00	0,00	2 000,00	1 650,00	0,00	1 650,00	-350,00	0,00	-350,00
6	Кількість атестованих педкадрів	осіб	План робіт	180,00	0,00	180,00	185,00	0,00	185,00	5,00	0,00	5,00
7	Кількість проведення колегій відділу освіти	шт.	План заходів	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
8	Кількість проведення нарад директорів закладів освіти	шт.	План заходів	7,00	0,00	7,00	9,00	0,00	9,00	2,00	0,00	2,00
9	Кількість підготовки проєктів, регуляторних актів на сесію та виконком	кількість	План заходів	25,00	0,00	25,00	228,00	0,00	228,00	203,00	0,00	203,00
10	Кількість перевірки управлінської діяльності директорів ЗО	кількість	План заходів	8,00	0,00	8,00	6,00	0,00	6,00	-2,00	0,00	-2,00
11	Кількість залучених працівників до атестації педкадрів	осіб	План робіт	4,00	0,00	4,00	6,00	0,00	6,00	2,00	0,00	2,00
12	Кількість вхідних листів	од.	Реєстр вихідної документації	3 350,00	0,00	3 350,00	2 605,00	0,00	2 605,00	-745,00	0,00	-745,00

ефективності												
13	Кількість виконаних листів, звернень, звітів, скарг на одного працівника	од.	Положення про відділ освіти	461,00	0,00	461,00	461,00	0,00	461,00	0,00	0,00	0,00
14	Проведення нарад, конкурсів, колегій і навчань підготовки ефективності роботи на одного працівника	од.	Положення про відділ освіти	10,00	0,00	10,00	12,00	0,00	12,00	2,00	0,00	2,00
15	Кількість атестованих педкадрів на 1 працівника	осіб	План робіт	45,00	0,00	45,00	48,00	0,00	48,00	3,00	0,00	3,00
16	кількість проведених перевірок управлінської діяльності	кількість	Положення про відділ освіти	3,00	0,00	3,00	6,00	0,00	6,00	3,00	0,00	3,00
17	Кількість опрацьованих листувань на одного працівника	кількість	План робіт	765,00	0,00	765,00	709,00	0,00	709,00	-56,00	0,00	-56,00
18	Витрати на утримання однієї штатної одиниці якості	тис.грн.	Кошторис	307,80	0,00	307,80	296,70	0,00	296,70	-11,10	0,00	-11,10
19	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв	відс.	План робіт	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					
4	Кількість звітів та звернень	шт.	Розбіжність по кількості звітів та звернень виникла у потребі надання інформації громадянам.			
5	Кількість вхідних листувань	од.	Показник зменшився, тому що знизилася кількість Розбіжність по кількості вхідних листів від кореспондентів виникла при надходженні вхідної кореспонденції.			
6	Кількість атестованих педкадрів	осіб	Розбіжність у кількості атестованих педкадрів виникла у завершенні термінів попередньої атестації.			
8	Кількість проведення нарад директорів закладів освіти	шт.	Розбіжність у кількості проведених нарад виникла у потребі корегування навчального процесу у зв'язку введенням воєнного стану на території України.			
9	Кількість підготовки проектів, регуляторних актів на сесію та виконком	кількість	Збільшення показника відбулося у зв'язку з необхідністю подання регуляторних актів на сесію та виконком, що можна вважати внутрішнім фактором			
10	Кількість перевірки управлінської діяльності директорів ЗО	кількість	Розбіжність у кількості перевірки управлінської діяльності виникла у зв'язку із запровадженням довготривалого дистанційного навчання, і впровадження воєнного стану на території України.			
11	Кількість залучених працівників до атестації педкадрів	осіб	Збільшення кількості працівників до проведення атестаційної комісії виникла у зв'язку зі збільшенням кількості опрацювання дидактичних матеріалів для підтвердження своїх категорій.			

12	Кількість вихідних листів	од.	Зменшення кількості вихідних листів фіксується зі зменшенням вихідної кореспонденції між учасниками бюджетної програми.
	ефективності		
13	Кількість виконаних листів, звернень, звітів, скарг на одного працівника	од.	Розбіжність у виконанні листів і звернень виникла у зв'язку зі зменшенням виконання цією потреби
14	Проведення нарад, конкурсів, колегій і навчань підготовки ефективності роботи на одного працівника	од.	Фіксується збільшення результативного показника, адже збільшилися кількість питань, на яких вплинули зовнішні фактори (воєнний стан).
15	Кількість атестованих педкадрів на 1 працівника	осіб	Збільшення атестованих педкадрів виникла у зв'язку з закінченням термінів попередньої атестації
16	кількість проведених перевірок управлінської діяльності	кількість	Збільшення кількості проведення управлінських перевірок виникла з виробничою необхідністю.
17	Кількість опрацьованих листувань на одного працівника	кількість	Причина зменшення листувань полягає у зменшення кількості документації, для опрацювання.
18	Витрати на утримання однієї штатної одиниці якості	тис.грн.	Розбіжність полягає у скорочні витрат на отримання однієї штатної одиниці

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналізуючи виконання бюджетної програми, можна вважати її доцільною, адже відхилення спричиняли лише зовнішні фактори (воєнний стан), і внутрішні фактори (захворюність працівників).

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма доволі ефективного використання, адже вагомого відхилення не відбувалося. Бюджетна програма можна вважати доцільною і ефективною.

* 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



(підпис)

Ігор ГОМОНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Марія ГРУШЕВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми по відділу освіти Червоноградської міської ради

0610160

Програма: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

Завдання: Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2021)			Звітний період (2022)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
Кількість проведених перевірок управлінської діяльності (стимулятор)	-	-	-	3	6	2
Кількість атестованих педкадрів на 1 працівника (стимулятор)	-	-	-	45	48	1,067
Проведення нарад, конкурсів, колегій і навчань підготовки ефективності роботи на одного працівника (стимулятор)	-	-	-	10	12	1,2
Кількість виконаних листів, звернень, звітів, скарг на одного працівника (стимулятор)	223	734	3,291	461	461	1
Кількість опрацьованих листувань на одного працівника (стимулятор)	-	-	-	765	709	0,927
Витрати на утримання однієї штатної одиниці (дестимулятор)	295,83	290,70	1,018	307,8	296,7	1,037
Середній індекс виконання показників ефективності	$I(\text{еф})_{\text{баз}} = (3,291+1,018)/2*100=215,45$			$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = (2+1,067+1,2+1+0,927+1,037)/6*100=120,52$		
Порівняння результативності із попереднім роком	$I1 = 120,52/215,45=0,56 \quad I1 < 0,85 \quad I1=0$ балів					
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв (стимулятор)				100	100	1
Середній рівень виконання показників якості				$I(\text{як}) = 1*100=100$		
Загальна ефективність бюджетної програми	$E = 120,52+100+0=220,52$					

Згідно шкали ефективності дана програма має високу ефективність

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

1. 0600000 Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0610160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
(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
	завдання 1			
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	220,52	-	-
	Загальний результат оцінки програми	220,52	-	-

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)