

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

1. 0600000 (код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) Департамент освіти і науки Миколаївської області військової адміністрації 38694342 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. 0610000 (код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) Департамент освіти і науки Миколаївської області державної адміністрації 38694342 (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. 0611120 (код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) 1120 (код Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) 0950 (код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету) Підвищення кваліфікації, перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти 141000000 (код Бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми Підвищення кваліфікації, перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти Ціль державної політики

5. Мета бюджетної програми Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування
3	Облаштування актової зали

7. Витатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:  
7.1. Аналіз розділу «Витатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові витатки (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 підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	27 194 130,00	0,00	27 194 130,00	26 988 772,21	3 775 639,99	30 764 412,20	-205 357,79	3 775 639,99	3 570 282,20	
2	Проведення поточного ремонту приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти (у т.ч. придбання будматеріалів)	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
3	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>УСЬОГО</b>	<b>28 094 130,00</b>	<b>406 000,00</b>	<b>28 500 130,00</b>	<b>27 888 772,21</b>	<b>4 181 639,99</b>	<b>32 070 412,20</b>	<b>-205 357,79</b>	<b>3 775 639,99</b>	<b>3 570 282,20</b>	

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Повсечення
1	2

Виділення по загальному фонду склялося через введення військового стану в країні.  
 Виділення по спеціальному фонду склялося за рахунок збільшення власних надходжень, повної плановий обсяг програм завітного періоду у грошовому та натуральному вираженні

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми	Касові видатки (надані кредити з бюджету)	Виділення							
1	Усього	загальний фонд 3	загальний фонд 4	усього 5	загальний фонд 6	спеціальний фонд 7	усього 8	загальний фонд 9	спеціальний фонд 10	усього 11	
1	Усього	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
				0,00				0,00	0,00		0,00

гривень

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

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)			Виділення		
				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
1	кількість закладів	од.	мережа розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2023 рік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	132,50	0,00	132,50	132,50	0,00	132,50	0,00	0,00	0,00
3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	59,00	0,00	59,00	59,00	0,00	59,00	0,00	0,00	0,00
4	науково-педагогічного персоналу	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00
5	адміністративного персоналу (за умовами оплати вінесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
6	спеціалістів	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
7	робітників	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.09.2023 року	18,50	0,00	18,50	18,50	0,00	18,50	0,00	0,00	0,00
8	Обсяг витрат на проведення поточного ремонту приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти (у т.ч. придбання будматеріалів)	грн.	Розрахунок, згідно листа від 13.10.2023 №741/17-18 Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти "Про виділення додаткових лімітних асигнувань на 2023 рік"	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

9	Вартість придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	Розрахунок, згідно листа від 13.10.2023 №741/17-18 Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти "Про виділення додаткових лімітних засигнувань на 2023 рік"	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	продукту																
10	середньорічна кількість слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації	осіб	Ліцензія Серія АГ №82826 від 23.01.2012	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Кількість закладів, в яких буде проведено поточний ремонт (у т.ч. придбання будматеріалів)	од.	Розрахунок, згідно листа від 13.10.2023 №741/17-18 Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти "Про виділення додаткових лімітних засигнувань на 2023 рік"	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	од.	інформація закладу	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності																
13	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахункові дані	5 439,00	0,00	5 439,00	5 398,00	5 398,00	5 398,00	0,00	5 398,00	5 398,00	-41,00	0,00	0,00	-41,00	0,00
	Середня вартість проведення поточного ремонту (у т.ч. придбання будматеріалів)		розрахунок														
14	приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти	грн.		900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Середня вартість обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	Розрахунок	0,00	12 688,00	12 688,00	0,00	12 688,00	12 688,00	0,00	12 688,00	12 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	якості																
16	витраток фахівців, які отримують відомий документ про освіту	влас.	узгоджена інформація навчальних закладів	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками											
1	затрат	3	4											
17	Вісоток виконаних робіт з поточного ремонту приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти (у т.ч. придбання будматеріалів)	відс.	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Вісоток забезпеченості обладнанням і предметами довгострокового користування	відс.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
1	затрат	3	4									
13	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію якості	грн.	Відхилення склалося через введення військового стану і в результаті економії бюджетних коштів									

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

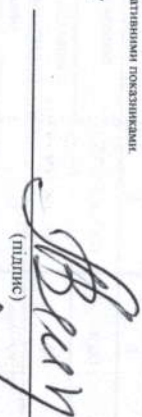
Касові видатки по загальному фонду за 2023 рік становлять 26 988 772,21 гривень, що на 205 357,79 гривень менше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та складають 99,24 відсотків річного плану. Економія бюджетних коштів виникла через введення військового стану, а також оплату відповідно до фактично наданих рахунків. Касові видатки по спеціальному фонду за 2023 рік становлять 4181639,99 гривень, що на 3775639,99 гривень більше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми та становлять 1030 відсотка від річного плану.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечило належне підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти**

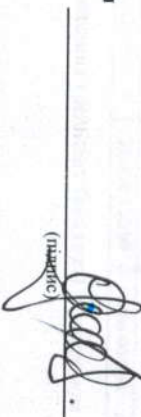
\* Завантажується всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми  
 \*\* Значиться покращення щодо причин відхилення обсяга касових видатків (надає кредитив з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми  
 \*\*\* Задіаються покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

  
(підпис)

Олена ВЕЛИХОВСЬКА  
(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

1. 0600000 Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації

38694342

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

2. 0610000 Департамент освіти і науки Миколаївської обласної державної адміністрації

38694342

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування відповідального виконавця)

(код за ЄДРПОУ)

3. 0611120 1120 0950 Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів засадами післядипломної освіти

(найменування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1410000000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

"Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів засадами післядипломної освіти"

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1		2		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Витатки (надані кредити)	28 094 130,00	406 000,00	28 500 130,00	27 888 772,21	4 181 639,99	32 070 412,20	-205 357,79	3 775 639,99	3 570 282,20				
1.1	Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів засадами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	27 194 130,00	0,00	27 194 130,00	26 988 772,21	3 775 639,99	30 764 412,20	-205 357,79	3 775 639,99	3 570 282,20				
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та запровадженими результативними показниками: Відхилення по загальному фонду склалися через введення військового стану в країні.													
1.2	Відхилення по спеціальному фонду складає за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вираженні	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Приблизня обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3	Проведення поточного ремонту приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти (у т.ч. придбання будматеріалів)	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00		

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	Гривень		
					в т.ч.	власних надходжень	інших надходжень
1.	Залишок на початок року	X	6 949,780	X			
	в т.ч.						
1.1	власних надходжень	X	6 469,480	X			
1.2	інших надходжень	X	480,300	X			
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Причиною наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року стала економія коштів.						
2.	Надходження	3 791 012,960	3 818 846,480	27 833,520			
	в т.ч.						
2.1	власні надходження	84 270,880	112 103,400	27 833,520			
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000			
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000			

2.4	інші надходження	3 706 742,080	3 706 743,080	1,000
Томшення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Відхилення фактичних обсягів надходжень від наданих послуг та використання залишків на початок року.				
3.	Залишок на кінець року	X	50 156,270	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	49 674,970	X
3.2	інших надходжень	X	481,300	X
Томшення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень, бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, характеризується відсутністю потреби у використанні коштів спеціального фонду.				

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	<b>затрат</b>										
	Вартість придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	406000	406000	0	406000	406000	0	0	0	
	<b>продукту</b>										
	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	0	32	32	0	32	32	0	0	0	
	<b>ефективності</b>										
	Середня вартість обладнання і предметів довгострокового користування	0	12688	12688	0	12688	12688	0	0	0	
	<b>якості</b>										
	Відсоток забезпеченості обладнанням і предметами довгострокового користування	0	100	100	0	100	100	0	0	0	
	<b>Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації</b>										
	<b>затрат</b>										
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
	Усього середньорічне число ставок/літатних одиниць, у тому числі:	132,5	0	132,5	132,5	0	132,5	0	0	0	
	педагогічного персоналу	59	0	59	59	0	59	0	0	0	
	науково-педагогічного персоналу	32	0	32	32	0	32	0	0	0	
	адміністративу (за умовами оплати вінесених до педагогічного персоналу)	4	0	4	4	0	4	0	0	0	
	спеціальств	19	0	19	19	0	19	0	0	0	
	робітників	18,5	0	18,5	18,5	0	18,5	0	0	0	
	Обсяг витрат на проведення поточного ремонту приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти (у т.ч. придбання будматеріалів)	900000	0	900000	900000	0	900000	0	0	0	
	<b>продукту</b>										
	середньорічна кількість слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації	5000	0	5000	5000	0	5000	0	0	0	
	Кількість закладів, в яких буде проведено поточний ремонт (у т.ч. придбання будматеріалів)	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
	<b>ефективності</b>										
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищив кваліфікацію	5439	0	5439	5398	0	5398	-41	0	-41	
	Поводження щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися через введення військовогостану і в результаті економії бюджетних коштів										
	Середня вартість проведення поточного ремонту (у т.ч. придбання будматеріалів) приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти	900000	0	900000	900000	0	900000	0	0	0	
	<b>якості</b>										
	Відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	100	0	100	100	0	100	0	0	0	
	Відсоток виконання робіт з поточного ремонту приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти (у т.ч. придбання будматеріалів)	100	0	100	100	0	100	0	0	0	



Середня вартість проведення поточного ремонту (у т.ч. придбання будматеріалів) приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00
Відсоток виконаних робіт з поточного ремонту приміщень закладу Миколаївського обласного інституту післядипломної педагогічної освіти (у т.ч. придбання будматеріалів)	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Гривень

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
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:						
	Бюджет розвитку за джерелами	X	406 000,000	406 000,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	406 000,000	406 000,000	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
	Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:	X	406 000,000	406 000,000	0,000	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:						
	Товщення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:	X	406 000,000	406 000,000	0,000	X	X
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. "Нааявність 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 програм

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)

Алла ВЕЛХОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

(підпис)

Олена СЕРВІЦА

(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)
- Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти**
3. 0611120  
(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
1	Підпрограма 1	x	x	x
	Завдання 1. Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	226		
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 1</i>			
2	Підпрограма 2			
	Завдання 2. Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		200,00	-
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 2</i>		200	
3	Завдання 3. Облаштування актових залів			
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 3</i>			
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	226,00	200,00	-

<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 2	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 обласної військової адміністрації

  
 Алла ВЕЛІХОВСЬКА  
 (підпис)