

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**

<b>1.</b>	<b>0600000</b>	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації</b>			<b>38694342</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>0610000</b>	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації</b>			<b>38694342</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>0611120</b>	<b>1120</b>	<b>0950</b>	<b>Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти</b>	<b>14100000000</b>
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти

**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

**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»**

гривень

№ 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	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	27 421 530,00	191 150,00	27 612 680,00	27 375 683,61	675 906,81	28 051 590,42	-45 846,39	484 756,81	438 910,42
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	19 450,00	19 450,00	0,00	11 698,00	11 698,00	0,00	-7 752,00	-7 752,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>27 421 530,00</b>	<b>210 600,00</b>	<b>27 632 130,00</b>	<b>27 375 683,61</b>	<b>687 604,81</b>	<b>28 063 288,42</b>	<b>-45 846,39</b>	<b>477 004,81</b>	<b>431 158,42</b>

**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	Відхилення по загальному фонду склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.
2	Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді.

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

гривень

№ 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
	<b>Усього</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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
1	кількість закладів	од.	мережа розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету на 2022 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 01.01.2023 року	132,50	0,00	132,50	130,50	0,00	130,50	-2,00	0,00	-2,00
3	педагогічного персоналу	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.01.2023 року	59,00	0,00	59,00	57,67	0,00	57,67	-1,33	0,00	-1,33
4	науково-педагогічного персоналу	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.01.2023 року	32,00	0,00	32,00	31,33	0,00	31,33	-0,67	0,00	-0,67
5	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис бюджетних установ на 01.01.2023 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 01.01.2023 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 01.01.2023 року	18,50	0,00	18,50	18,50	0,00	18,50	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
8	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	Ліцензія Серія АГ №582826 від 23.01.2012	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
9	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахункові дані	5 493,00	0,00	5 493,00	5 475,00	0,00	5 475,00	-18,00	0,00	-18,00
	<b>якості</b>											
10	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	узгальнена інформація навчальних закладів	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
	<b>затрат</b>		
2	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	од.	Відхилення склалося за рахунок збільшення числа ставок/штатних одиниць у закладі по програмі "Нова українська школа".

3	педагогічного персоналу	од.	Відхилення склалося за рахунок збільшення числа ставок/штатних одиниць у закладі по програмі "Нова українська школа".
4	науково-педагогічного персоналу	од.	Відхилення склалося за рахунок збільшення числа ставок/штатних одиниць у закладі по програмі "Нова українська школа".
	<b>продукту</b>		
	<b>ефективності</b>		
9	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	Відхилення склалося через військову агресію росії проти України, введення військового стану і, в результаті, економії бюджетних коштів
	<b>якості</b>		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Касові видатки по загальному фонду за 2022 рік становлять 27 375 683,61 гривень, що на 45 846,39 гривень менше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та складають 99,83 відсотків річного плану. Економія бюджетних коштів виникла через військову агресію росії проти України та введення військового стану, а також оплату відповідно до фактично наданих рахунків.**

**Касові видатки по спеціальному фонду за 2022 рік становлять 687 604,81 гривень, що на 477 004,81 гривень більше видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та становлять 326,5 відсотків річного плану.**

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Виконання бюджетної програми у 2022 році забезпечило належне підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти**

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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.

**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 департаменту освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Олена СЕРБИНА

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)