

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорту бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0600000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<b>02147351</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<b>0610000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			<b>02147351</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<b>0611120</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1120</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0950</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>25100000000</b> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення випереджувального характеру підвищення кваліфікації педагогічних, і керівних кадрів відповідно до потреб реформування системи освіти, викликів сучасного суспільного розвитку
2	Забезпечення особистісного розвитку людини згідно з її індивідуальними здібностями, потребами на основі навчання протягом життя

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 перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти
2	Забезпечити проведення олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань
3	Забезпечити підготовку документів про освіту для випускників навчальних закладів області
4	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази закладів післядипломної освіти
5	Забезпечити погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року

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	Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти	34 815 290,02	2 928 850,00	37 744 140,02	33 276 511,93	1 792 318,55	35 068 830,48	-1 538 778,09	-1 136 531,45	-2 675 309,54
2	Забезпечення підготовки документів про освіту для випускників навчальних закладів області	0,00	112 750,00	112 750,00	0,00	109 129,52	109 129,52	0,00	-3 620,48	-3 620,48
3	Забезпечення проведення олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань	394 243,00	0,00	394 243,00	394 243,00	0,00	394 243,00	0,00	0,00	0,00



4	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази закладів післядипломної освіти	0,00	126 835,00	126 835,00	0,00	126 835,00	126 835,00	0,00	0,00	0,00
5	Погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року	220 766,98	0,00	220 766,98	220 766,98	0,00	220 766,98	0,00	0,00	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>35 430 300,00</b>	<b>3 168 435,00</b>	<b>38 598 735,00</b>	<b>33 891 521,91</b>	<b>2 028 283,07</b>	<b>35 919 804,98</b>	<b>-1 538 778,09</b>	<b>-1 140 151,93</b>	<b>-2 678 930,02</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	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 1 538 778,09 грн виник внаслідок таких причин: 720,0 грн - через непроплату видатків та застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590; 53 269,71 грн - наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120); 153 816,99 грн - зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у зв'язку з сприятливими погодними умовами, 1 330 971, 39 грн - за рахунок економного та раціонального використання коштів; 2) зменшення касових видатків по відношенню до планових призначень по спеціальному фонду в обсязі 1 136 531,45 грн відбулось у зв'язку з запровадженням воєнного стану та відповідно зменшенням надходжень на рахунки;
2	фактичний обсяг виконання менший на 3 620,48 грн за рахунок зменшення кількості замовлень документів про освіту

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											
	кількість закладів	од.	управлінський облік	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число посадових окладів (ставок) науково - педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, управлінський облік	44,50	0,00	44,50	44,50	0,00	44,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, управлінський облік	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис, управлінський облік	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис, управлінський облік	38,00	2,00	40,00	38,00	2,00	40,00	0,00	0,00	0,00



всього - середньорічне число ставок ( штатних одиниць)	од.	штатний розпис, управлінський облік	192,50	2,00	194,50	192,50	2,00	194,50	0,00	0,00	0,00
витрати на проведення заходів	грн.	управлінський облік	394 243,00	0,00	394 243,00	394 243,00	0,00	394 243,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на підготовку документів про освіту для випускників навчальних закладів області	грн.	управлінський облік, кошторис витрат	0,00	112 750,00	112 750,00	0,00	109 125,52	109 125,52	0,00	-3 624,48	-3 624,48
обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	кошторис	0,00	126 835,00	126 835,00	0,00	126 835,00	126 835,00	0,00	0,00	0,00
обсяг витрат на погашення кредиторської заборгованості	грн.	управлінський облік	220 766,98	0,00	220 766,98	220 766,98	0,00	220 766,98	0,00	0,00	0,00
продукту											
середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	управлінський облік	16 105,00	4 097,00	20 202,00	18 596,00	1 660,00	20 256,00	2 491,00	-2 437,00	54,00
кількість проведених олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань	од.	управлінський облік	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
кількість документів про освіту	шт.	управлінський облік	0,00	15 250,00	15 250,00	0,00	14 766,00	14 766,00	0,00	-484,00	-484,00
кількість обладнання і предметів довгострокового користування, що планується придбати	од.	управлінський облік	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість закладів, що потребують погашення кредиторської заборгованості	од.	управлінський облік	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ефективності											
витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	управлінський облік	2 161,77	487,23	1 822,17	1 789,44	389,30	1 674,70	-372,33	-97,93	-147,47
середні витрати на проведення олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань	грн.	управлінський облік	78 848,60	0,00	78 848,60	78 848,60	0,00	78 848,60	0,00	0,00	0,00
середні витрати на організацію підготовки документів про освіту	грн.	управлінський облік	0,00	7,39	7,39	0,00	7,39	7,39	0,00	0,00	0,00
середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	управлінський облік	0,00	63 417,50	63 417,50	0,00	63 417,50	63 417,50	0,00	0,00	0,00



	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості якості	грн.	управлінський облік	220 766,98	0,00	220 766,98	220 766,98	0,00	220 766,98	0,00	0,00	0,00
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	управлінський облік	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	відсоток проведених олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	відсоток випускників, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	управлінський облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	рівень оновлення обладнання та предметів довгострокового користування	відс.	управлінський облік	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	рівень виконання завдання	відс.	управлінський облік	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		
	середні витрати на підготовку документів про освіту для випускників навчальних закладів області	грн.	фактичний обсяг виконання менший на 3 620,48 грн за рахунок зменшення кількості замовлень документів про освіту
	продукту		
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	фактична кількість слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації перевищує плановий показник на 54 особи у зв'язку зі змінами в законодавстві, що обумовило потребу пройти підвищення кваліфікації за нових умов роботи органів державної влади та місцевого самоврядування
	кількість документів про освіту ефективності	шт.	фактична кількість менша на 484 шт. за рахунок зменшення кількості замовлень документів про освіту
	витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію якості	грн.	фактичний обсяг витрат зменшений на 147,47 грн за рахунок збільшення чисельності слухачів



9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

-результативні показники затрат та якості завдання 1 "Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти" виконані в повному обсязі відповідно до затверджених, показник продукту - на 100,3%, показник ефективності на- 91,9% ;

- всі результативні показники завдання 2 "Забезпечити проведення олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань", завдання 4 "Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази закладів післядипломної освіти" та завдання 5 "Забезпечити погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року" виконані в повному обсязі відповідно до затверджених;

-результативні показники завдання 3 "Забезпечити підготовку документів про освіту для випускників навчальних закладів області" виконані на 96,8% по відношенню до касових видатків;

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2022 року кількісні показники бюджетної програми виконані з незначними відхиленнями, що не мають суттєвого впливу на ефективність виконання. Грошові показники бюджетної програми виконані в цілому на 93,1% внаслідок таких причин: непоплати видатків обласного бюджету та економії кошторисних призначень через: сприятливі погодні умови, зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, економне і раціональне використання видатків з незахищених статей витрат.

\* 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.

Заступник начальника Управління - начальник фінансово-економічного відділу



(підпис)

Людмила ЧУБИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності – головний бухгалтер

(підпис)

Ольга КОВАЛЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)