

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 2025 рік**

1	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02147351 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02147351 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3	0611120 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1120 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0950 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2510000000 <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, науково-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 освітніх закладів області
4	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази закладів післядипломної освіти

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1	Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти	41 448 667,76	1 476 710,00	42 925 377,76	39 240 989,86	1 420 600,56	40 661 590,42	-2 207 677,90	-56 109,44	-2 263 787,34
2	Забезпечення підготовки документів про освіту для випускників навчальних закладів області	0,00	127 100,00	127 100,00	0,00	127 100,00	127 100,00	0,00	0,00	0,00

3	Забезпечення проведення олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань	387 550,00	0,00	387 550,00	387 550,00	0,00	387 550,00	0,00	0,00	0,00
4	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази закладів післядипломної освіти	0,00	500 207,35	500 207,35	0,00	500 207,35	500 207,35	0,00	0,00	0,00
5	Забезпечення перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти	0,00	232 990,00	232 990,00	0,00	157 400,00	157 400,00	0,00	-75 590,00	-75 590,00
	Усього	41 836 217,76	2 337 007,35	44 173 225,11	39 628 539,86	2 205 307,91	41 833 847,77	-2 207 677,90	-131 699,44	-2 339 377,34

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 2 207 677,90 грн з них: 478 622,38 грн - через недофінансування видатків з обласного бюджету, 1 729 055,52 грн - економія кошторисних призначень з наступних причин: сприятливі погодні умови, зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у натуральних показниках, наявність працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями, заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів; 2) відхилення касових видатків від плану за спеціальним фондом у сумі 56109,44 грн виникло у зв'язку з частковим проведенням курсів перепідготовки он-лайн через безпекову ситуацію
5	відхилення касових видатків від плану в обсязі 75 590,00 грн у зв'язку з внесенням частини вартості навчання у 2026 році

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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	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 штатних одиниць педагогічного та науково - педагогічного персоналу	од.	штатний розпис, управлінський облік	110,17	0,00	110,17	110,17	0,00	110,17	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	од.	штатний розпис, управлінський облік	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис, управлінський облік	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	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	183,17	2,00	185,17	183,17	2,00	185,17	0,00	0,00	0,00
витрати на проведення заходів	грн.	управлінський облік	387 550,00	0,00	387 550,00	387 550,00	0,00	387 550,00	0,00	0,00	0,00
витрати на підготовку документів про освіту для випускників освітніх закладів області	грн.	управлінський облік, кошторис витрат	0,00	127 100,00	127 100,00	0,00	127 100,00	127 100,00	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	кошторис	0,00	500 207,35	500 207,35	0,00	500 207,35	500 207,35	0,00	0,00	0,00
обсяг видатків на перепідготовку кадрів	грн.	управлінський облік	0,00	232 990,00	232 990,00	0,00	157 400,00	157 400,00	0,00	-75 590,00	-75 590,00
продукту											
середньорічна чисельність слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	управлінський облік	22 992,00	1 436,00	24 428,00	22 992,00	1 436,00	24 428,00	0,00	0,00	0,00
- чоловіків	осіб	управлінський облік	3 669,00	309,00	3 978,00	3 669,00	309,00	3 978,00	0,00	0,00	0,00
- жінок	осіб	управлінський облік	19 323,00	1 127,00	20 450,00	19 323,00	1 127,00	20 450,00	0,00	0,00	0,00
кількість проведених олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань	од.	управлінський облік	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
кількість документів про освіту	шт.	управлінський облік	0,00	15 600,00	15 600,00	0,00	15 600,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00
кількість обладнання і предметів довгострокового користування, що планується придбати	од.	управлінський облік	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00
чисельність здобувачів освіти	осіб	управлінський облік	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00
ефективності											
середні витрати на одного слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	управлінський облік	1 802,74	264,21	1 712,30	1 706,72	330,10	1 625,80	-96,02	65,89	-86,50
середні витрати на проведення олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань	грн.	управлінський облік	64 591,67	0,00	64 591,67	64 591,67	0,00	64 591,67	0,00	0,00	0,00
середні витрати на організацію підготовки документів про освіту	грн.	управлінський облік	0,00	8,15	8,15	0,00	8,15	8,15	0,00	0,00	0,00
середні витрати на придбання однієї одиниці обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	управлінський облік	0,00	100 041,47	100 041,47	0,00	100 041,47	100 041,47	0,00	0,00	0,00

	середні витрати на одного слухача (чоловіка), що пройде підвищення кваліфікації	грн.	управлінськи облік	1 802,74	264,21	1 712,30	1 706,72	330,10	1 625,80	-96,02	65,89	-86,50
	середні витрати на одного слухача (жінку), що пройде підвищення кваліфікації	грн.	управлінськи облік	1 802,74	264,21	1 712,30	1 706,72	330,10	1 625,80	-96,02	65,89	-86,50
	середні витрати на перепідготовку однієї особи	грн.	управлінськи облік	0,00	13 705,30	13 705,30	0,00	9 258,82	9 258,82	0,00	-4 446,48	-4 446,48
	якості											
	відсоток слухачів, які отримають 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 підготовки документів 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	10,00	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
	відсоток осіб, які отримають документ про освіту	відс.	управлінськи облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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		
	обсяг видатків на перепідготовку кадрів	грн.	відхилення фактичного виконання показника від плану в обсязі 75 590,00 грн у зв'язку з внесенням частини вартості навчання у 2026 році
	продукту		
	ефективності		
	середні витрати на перепідготовку однієї особи	грн.	відхилення фактичного виконання показника від плану в обсязі 4446,48 грн у зв'язку з внесенням частини вартості навчання у 2026 році
	середні витрати на одного слухача (жінку), що пройде підвищення кваліфікації	грн.	ідхилення фактичного виконання показника від плану в цілому на 86,50 грн через недофінансування видатків з обласного бюджету та за рахунок заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	середні витрати на одного слухача (чоловіка), що пройде підвищення кваліфікації	грн.	ідхилення фактичного виконання показника від плану в цілому на 86,50 грн через недофінансування видатків з обласного бюджету та за рахунок заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів
	середні витрати на одного слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	відхилення фактичного виконання показника від плану в цілому на 86,50 грн через недофінансування видатків з обласного бюджету та за рахунок заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів

	якості		
--	--------	--	--

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Показники затрат, продукту та якості напрямку "Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти" виконано на 100%, показник ефективності- на 94,95%;

показники затрат, продукту, ефективності та якості напрямку 2 "Забезпечення підготовки документів про освіту для випускників навчальних закладів області, ", напрямку 3 "Забезпечення проведення олімпіад, конкурсів, інтелектуальних змагань" та напрямку 4 "Зміцнення та оновлення матеріально-технічної і навчальної бази закладів післядипломної освіти" виконані в повному обсязі до затверджених;

показники продукту та якості напрямку 5 "Забезпечення перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти" виконані на 100%, показник затрат - на 67,59%, показник ефективності - на 67,56%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2025 року всі кількісні показники бюджетної програми виконані в повному обсязі, грошові показники виконані на 94,70% через недофінансування обласного бюджету та заходи з економного та раціонального використання коштів.

* 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.

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)