

ЗАТВЕРДЖЕН  
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 2024 рік**

<b>1.</b>	0200000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Кіровоградська обласна державна адміністрація	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	00022543	(код за ЄДРПОУ)	111000000	(код бюджету)
<b>2.</b>	0210000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Кіровоградська обласна державна адміністрація	(найменування відповідального виконавця)	00022543	(код за ЄДРПОУ)		
<b>3.</b>	0211120	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1120	0950	Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів	111000000	(код бюджету)	ЗАКЛАДАМИ ПІСЛЯДИПЛОМНОЇ ОСВІТИ (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення професійної компетенції шляхом підвищення кваліфікації державних службовців, посадових осіб органів місцевого самоврядування, керівників та спеціалістів державних підприємств, установ та організацій.

**5. Мета бюджетної програми**  
**Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти та виконання плану графіка навчання, затвердженого розпорядженням голови Кіровоградської обласної державної адміністрації та голови Кіровоградської обласної ради від 20 грудня 2023 року №1394-р/366-гр.**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти

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

№ з/п	Напрям 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	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	4 500 000,00	250 000,00	4 750 000,00	4 142 785,00	102 215,00	4 245 000,00	-357 215,00	-147 785,00	-505 000,00			
	<b>УСЬОГО</b>	<b>4 500 000,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>4 750 000,00</b>	<b>4 142 785,00</b>	<b>102 215,00</b>	<b>4 245 000,00</b>	<b>-357 215,00</b>	<b>-147 785,00</b>	<b>-505 000,00</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



Витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	Розрахунок	1 546,00	833,00	1 479,00	919,00	2 044,00	931,00	-627,00	1 211,00	-548,00
Відсоток фіхівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	План-графік навчання	100,00	100,00	100,00	154,90	16,70	142,00	54,90	-83,30	42,00

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										
	Середньорічне число посадових окладів (ставка) науково-педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між плановими показниками та фактичними по штатній чисельності складає дві вакантні посади: директор, заступник директора (мобілізований).								
	Середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	Розбіжність між плановими показниками та фактичними по штатній чисельності складає дві вакантні посади: завідувач методкабінетом, практичний психолог (мобілізований).								
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Розбіжність між плановими показниками та фактичними по штатній чисельності складає дві вакантні посади: завідувач канцелярією, бухгалтер.								
	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Станом на 31 грудня 2024 року виникло шість вакантних посад.								
	Відатки на погодинну заробітну плату з нарахуваннями	грн.	Розбіжність виникла за рахунок з'єднання навчальних груп, зміни тарифікації між викладачами.								
	У т.ч. погодинний фонд оплати праці	грн.	Розбіжність виникла за рахунок з'єднання навчальних груп, зміни тарифікації між викладачами.								
	продукту										
	Середньорічна кількість слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації	осіб	На 2024 рік планом-графіком навчання та паспортом бюджетної програми було заплановано та затверджено підвищення кваліфікації - 3211 фахівців. У тому числі за загальним фондом - 2911 та спеціальним - 300 фахівців. Фактично підвищили кваліфікацію за планом графіком навчання - 4509 фахівців, за спеціальним фондом - 50 фахівців. Перевиконання плану-графіка навчання у кількості - 1598 слухачів за загальним фондом відбулося за рахунок проведення дистанційної форми навчання, яка дозволяє охопити більшу кількість осіб без залучення додаткових коштів та прийняття зареєстрованих слухачів без обмеження кількості при реєстрації. За спеціальним фондом планувалося 300 осіб, але фактично підвищили кваліфікацію 50 осіб за рахунок скорочення штатної чисельності працівників в організаціях, військового стану та відсутністю коштів на підвищення кваліфікації.								
	ефективності										
	Витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	Розбіжність між затвердженою вартістю витрат на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію та фактичною вартістю витрат виникла за рахунок збільшення кількості слухачів, які пройшли кваліфікацію, що вплинуло на зменшення вартості навчання 1 слухача за загальним фондом, та збільшено за спеціальним фондом за рахунок меншої кількості слухачів, які підвищили кваліфікацію.								
	Відсоток фіхівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	Відхилення виникло у зв'язку з більшою кількістю слухачів за загальним фондом (на 1598) та меншою кількістю слухачів за спеціальним фондом (на 250), які підвищили кваліфікацію, в порівнянні з плановими показниками. Але загалом план навчання виконаний в межах реалізації бюджетної програми (перевиконання на 1348 осіб).								

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

На 2024 рік планом-графіком навчання та паспортом бюджетної програми було заплановано та затверджено підвищення кваліфікації - 3211 фахівців. У тому числі за загальним фондом - 2911 та спеціальним - 300 фахівців.

Фактично підвищили кваліфікацію за планом графіком навчання - 4509 фахівців, за спеціальним фондом - 50 фахівців.

Перевиконання плану-графіка навчання у кількості - 1348 фахівців виникло у зв'язку з проведенням дистанційної форми навчання.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма виконано успішно. Знання отримані державними службовцями та посадовими особами місцевого самоврядування дали можливість покращити якість виконання своїх службових обов'язків, що в цілому позитивно вплинуло на загальні результати роботи місцевих державних адміністрацій, рад та ОТГ.

\* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

\*\* Значачуться пояснення щодо причини відхилення обсягів касових витратів (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Керівник апарату обласної державної адміністрації



Василь СМАГЛЮК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)



Начальник відділу фінансового забезпечення-головний бухгалтер апарату облдержадміністрації



Любов ЗІМІНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)