

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 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	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611120	1120	0950	Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти	0210000000
	(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	Проведення освітньої діяльності з метою забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки педагогічних працівників дошкільної, загальної середньої та позашкільної освіти. Забезпечення оптимальної періодичності та термінів підвищення кваліфікації і перепідготовки керівних і педагогічних кадрів з урахуванням установленого порядку атестації фахівців. Аналіз, узагальнення і поширення перспективного педагогічного досвіду та педагогічних інновацій. Розвиток конкурентоспроможної професійної, наукової та загальнокультурної підготовки кадрів при збереженні національних традицій містечкової освіти. Забезпечення аналізу потреби у працівниках у сферах культури та мистецтв, охорони культурної спадщини та державної культурної 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 перепідготовку кадрів закладами 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Оплата праці	30453884,00	6529520,00	36983404,00	30453884,00	7042617,08	37496501,08	0,00	513097,08	513097,08
3	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії	2455014,83	1257347,00	3712361,83	2388614,06	610144,06	2998758,12	-66400,77	-647202,94	-713603,71
4	Інші видатки для належного функціонування закладів післядипломної освіти (Нарахування на оплату праці, придбання матеріалів, предметів, обладнання та інвентарю, оплата послуг та відряджень)	7632131,00	2898622,00	10530753,00	7630851,44	4818113,11	12448964,55	-1279,56	1919491,11	1918211,55
6	Капітальні видатки	0,00	250000,00	250000,00	0,00	713392,00	713392,00	0,00	463392,00	463392,00
	Усього	40541029,83	10935489,00	51476518,83	40473349,50	13184266,25	53657615,75	-67680,33	2248777,25	2181096,92

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
2	Виплата заробітної плати працівникам здійснена у повному обсязі. Відхилення по спеціальному фонду пов'язано з перерозподілом призначень на підставі довідок закладів протягом року.
3	Невикористання бюджетних призначень по загальному та спеціальному фонді за спожиті енергоносії пов'язане з продовженням військової агресії росії проти України, перенесенням початку опалювального періоду, у зв'язку з високою зовнішньою середньодобовою температурою, економією, у зв'язку з заощадливим режимом використання теплоенергії, електроенергії та водопостачання у 2025 році та перерозподілом призначень спеціального фонду на підставі довідок закладів протягом року.
4	Економія бюджетних коштів по іншим видаткам загального фонду пов'язана з проведенням закупівель через систему ProZorro. Касові видатки спеціального фонду перевищують кошторисні призначення, оскільки протягом року на підставі наданих довідок закладів післядипломної освіти було збільшено кошторисні призначення по спеціальному фонду, в частині власних надходжень(ф4-2) та плати за послуги бюджетних установ (4-1).
6	Протягом року було збільшено кошторисні призначення по спеціальному фонду, в частині власних надходжень(4-2), та плати за послуги бюджетних установ (ф4-1) на підставі наданих довідок закладів післядипломної освіти, тому касові видатки перевищують надходження.

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

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											
1	кількість закладів	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
2	Усього середньорічне число ставок, у тому числі:	од.	інформація закладів позашкільної освіти / розрахунково	161,25	31,00	192,25	161,25	31,00	192,25	0,00	0,00	0,00
3	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного та науково-педагогічного персоналу)	од.	інформація закладів позашкільної освіти / розрахунково	97,75	17,75	115,50	97,75	17,75	115,50	0,00	0,00	0,00
4	спеціалістів	од.	інформація закладів позашкільної освіти / розрахунково	36,00	5,00	41,00	36,00	5,00	41,00	0,00	0,00	0,00
5	робітників	од.	інформація закладів позашкільної освіти / розрахунково	27,50	8,25	35,75	27,50	8,25	35,75	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
6	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі освіти	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	30631,00	1587,00	32218,00	30631,00	1587,00	32218,00	0,00	0,00	0,00
7	жінок	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	24977,00	1342,00	26319,00	24977,00	1342,00	26319,00	0,00	0,00	0,00
8	чоловіків	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	5654,00	245,00	5899,00	5654,00	245,00	5899,00	0,00	0,00	0,00
9	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації в галузі культури	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
10	жінок	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	615,00	0,00	615,00	615,00	0,00	615,00	0,00	0,00	0,00
11	чоловіків	осіб	інформація закладів післядипломної освіти	85,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
12	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі освіти	грн.	розрахунково	1093,45	485,27	1578,72	1091,24	485,27	1576,51	-2,21	0,00	-2,21
13	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі культури	грн.	розрахунково	10068,14	0,00	10068,14	10068,14	0,00	10068,14	0,00	0,00	0,00
	Якості											
14	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	розрахунково	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		
1	кількість закладів	од.	
2	Усього середньорічне число ставок, у тому числі:	од.	
3	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного та науково-педагогічного персоналу)	од.	
4	спеціалістів	од.	
5	робітників	од.	
	Продукту		
6	середньорічна кількість слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації в галузі освіти	осіб	
7	жінок	осіб	
8	чоловіків	осіб	
9	середньорічна кількість слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації в галузі культури	осіб	
10	жінок	осіб	
11	чоловіків	осіб	
	Ефективності		
12	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі освіти	грн.	Зменшено середні витрати у зв'язку з економією коштів за спожиті енергоносії та інших видатків.
13	середні витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію в галузі культури	грн.	
	Якості		
14	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611120 «Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти» за 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено видатки по загальному фонду у сумі 40 541 029,83 гривень, проведено касових видатків на суму 40 473 349,50 гривень, що становить 99,83 %. Фінансування закладів проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затверджених кошторисних призначень на відповідний рік. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня. Затвердженні кошторисні призначення спеціального фонду відрізняються від касових видатків установ, в тому числі за напрямками використання, у зв'язку з внесенням змін на підставі довідок закладів за джерелами власних надходжень та плати за послуги бюджетних установ. На початок року у кошторисі був затверджений обсяг бюджетних коштів спеціального фонду у сумі 10 935 489 гривень, протягом року на підставі довідок установ внесено зміни в частині плати за послуги бюджетних установ (Ф4-1) та інших джерел надходжень (ф4-2), навчальними закладами на свої потреби використано 13 184 266,25 гривень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У звітному періоді виконання бюджетної програми КПКВК 0611120 здійснювалося відповідно до визначених паспортом бюджетної програми завдань та в межах затверджених бюджетних призначень з урахуванням внесених змін. Основною метою програми є забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів у закладах післядипломної освіти, удосконалення професійних компетентностей педагогічних та інших працівників, підтримка безперервного професійного розвитку фахівців відповідно до вимог сучасної освіти та ринку праці.

Фінансування спрямовувалося на оплату праці працівників закладів післядипломної освіти з нарахуваннями, забезпечення належних умов організації освітнього процесу, проведення навчальних заходів, курсів підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів.
Реалізація програми сприяла забезпеченню якісного надання освітніх послуг у сфері післядипломної освіти, розвитку професійних компетентностей слухачів курсів, удосконаленню системи підготовки та підвищення кваліфікації педагогічних працівників.

* 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.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації



Тетяна КАМЕНЦУК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)