

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 2023 рік

Кіровоградська обласна державна адміністрація

02000000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

00022543
(код за ЄДРПОУ)

Кіровоградська обласна державна адміністрація

02100000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

00022543
(код за ЄДРПОУ)

1120

0950

1110000000

Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів
закладами післядипломної освіти
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією
видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Програмної класифікації 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 13 січня 2023 року №24-р/б-гр.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти
2	Погашення кредиторської заборгованості за отриманими послугами, яка утворилася станом на 01 січня 2023 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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*					Касові видатки (надані кредити з бюджету)					Відхилення			
	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	4 199 740,00	199 608,15	4 399 348,15	4 065 595,88	62 973,49	4 128 569,37	-134 144,12	-136 634,66	-270 778,78					
2	260,00	0,00	260,00	260,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00					
	4 200 000,00	199 608,15	4 399 608,15	4 065 855,88	62 973,49	4 128 829,37	-134 144,12	-136 634,66	-270 778,78					
	УСЬОГО													

ГРИВЕНЬ

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (надані кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів

№ з/п		Пояснення	
1	Відхилення між плановими показниками та касовими видатками по загальному фонду складає -134144,12 грн. Економія коштів по КЕКВ 2111 та КЕКВ 2120 складає - 64677,45 за рахунок лікарняних листів які оплачує фонд, по КЕКВ 2240- 272,96 за рахунок економії коштів по обслуговуванню ліфтів, КЕКВ 2250-6729,25 відрадження планувалися але не відбулися у зв'язку з війною, КЕКВ 2271- 61564,46 за рахунок розпочатку та закінчення опалювального сезону у 2023 році (розпочався 20 листопада (15 жовтня) закінчився 1 квітня (15 квітня)).		

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	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
				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	кількість закладів	од.	Розпорядження голови обласної державної адміністрації від 25 червня 1999 року № 297-р	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	
	Середньорічне число посадових окладів (ставок) науково-педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	-1,00	-1,00	
	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Штатний розпис	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	Штатний розпис	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	-1,00	-1,00	
	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Штатний розпис	16,00	0,00	16,00	14,00	0,00	14,00	-2,00	-2,00	
	Видатки на погашення заробітної плати з нараховуваннями	грн.	Відомості нараховування заробітної плати	296 500,00	24 400,00	320 900,00	292 011,00	24 400,00	316 411,00	-4 489,00	-4 489,00	
	у т.ч. погодинний фонд оплати праці	грн.	Відомості нараховування заробітної плати	242 600,00	20 000,00	262 600,00	240 717,00	20 000,00	260 717,00	-1 883,00	-1 883,00	
	Видатки на погашення кредиторської заборгованості	грн.	Звітність: звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7м) на 01 січня 2023 року.	260,00	0,00	260,00	260,00	0,00	260,00	0,00	0,00	
	продукту											
	Середньорічна кількість слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації	осіб	План-графік навчання	4268	108	4376	4284	108	4392	16	16	

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками																	
1	2	3	4																	
	ефективності																			
	Витрати на 1 фахівця, що підвищують кваліфікацію якості	грн.	Розрахунок	984,00	1 848,00	1 005,00	949,00	583,00	940,00	-55,00	-1 265,00	-65,00								
	Відсоток фіхівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	План-графік навчання	100,00	100,00	100,00	100,40	100,00	100,40	0,40	0,00	0,40								
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	Звітність: звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7/М) на 01 січня 2023 року.	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																	
	Середньорічне число посадових окладів (ставка) науково-педагогічного персоналу	од.	розбіжність за рахунок збільшення з посади за власним бажанням заступника директора Центру																	
	Середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	од.	розбіжність відсутня																	
	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	розбіжність за рахунок вакантної посади бухгалтера																	
	Всього середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	розбіжність за рахунок вакантних посад (бухгалтера та заступника директора центру)																	
	Видатки на поточному заробітну плату з нарахуваннями	грн.	розбіжність за рахунок середньої вартості за 1 годину в оплаті праці викладачів з нарахуваннями на фонд оплати праці																	
	У т.ч. погодинний фонд оплати праці	грн.	розбіжність за рахунок середньої вартості за 1 годину в оплаті праці викладачів																	
	видатки на погашення кредиторської заборгованості	грн.	розбіжність відсутня, кредиторська заборгованість погашена																	
	продукту																			
2.1	Середньорічна кількість слухачів, які пойдуть підвищення кваліфікації	осіб	на 16 осіб більше підвищили кваліфікацію державні службовці та посадові особи органів місцевого самоврядування відповідно до запланованої кількості у паспорті бюджетної програми та в плані-графіку навчання																	
	ефективності																			
3.1	Витрат на 1 фахівця, що підвищують кваліфікацію	грн.	вартість навчання 1 слухача який підвищив свою кваліфікацію менша на 65 грн. порівняно затвердженого паспорта бюджетної програми за рахунок менших витрат на оплату праці, комунальних витрат та різниці в оплаті праці викладачів																	
	якості																			
4.1	Відсоток фіхівців, які отримують відповідний документ про освіту	відс.	план підвищення кваліфікації виконаний на 100,4%																	
4.2	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	відхилення відсутнє, кредиторська заборгованість погашена на 100%																	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

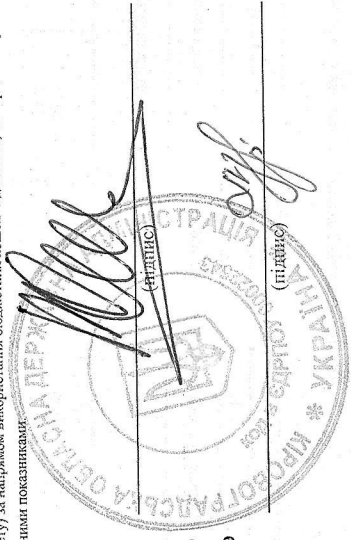
За 2023 рік ціль державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми досягнута шляхом підвищення професійної компетентності шляхом підвищення кваліфікації державних службовців, посадових осіб органів місцевого самоврядування, керівників та спеціалістів державних підприємств, установ та організацій. Завдання бюджетної програми в забезпеченні підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами підліпномоної освіти намічені планом- графіком навчання виконані повністю.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.
Бюджетна програма (Підвищення кваліфікації, перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти) виконана в повному об'ємі.

* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових вигадків (надає 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 військової адміністрації

Василь СМАГЛЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Начальник відділу фінансового забезпечення-головний бухгалтер
апарату обласної військової адміністрації

Любов ЗІМНА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)