

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 2022 рік**

1.	0211120			<u>Полтавська обласна військова адміністрація</u>	00022591
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0211120			<u>Полтавська обласна військова адміністрація</u>	00022591
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0211120	1120	0950	<u>Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти</u>	16100000000
	(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики у галузі освіти

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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		Загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення функціонування закладу	5265800	153000	5418800	4992747	8770	5001517	-273053	-144230	-417283
2	Підвищення рівня правової освіти громадян	93000		93000	25213		25213	-67787		-67787
	Усього	5358800	153000	5511800	5017960	8770	5026730	-340840	-144230	-485070

## 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	Мінусове відхилення по загальному фонду в результаті економії коштів з нарахувань на оплату праці, ЗП, відряджень та оплати за енергоносії (економія коштів через проведення дистанційного навчання, економія по транспортним послугам та видаткам на відрядження, обмеження оплат по Постанові №590 і т.п.). Всі касові видатки проведено в повному обсязі, кредиторська заборгованість відсутня. Значна економія коштів по програмі Правова освіта населення Полтавської області (заходи проводились в межах міста Полтава, друк матеріалів не проводився).

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

Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Програма правової освіти населення Полтавської області на 2021-2025 роки	93000	-	93000	25213	-	25213	-67787	-	-67787
Усього	93000	-	93000	25213	-	25213	-67787	-	-67787

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)			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
1	затрат											
	Кількість закладів	од.	Свідоцтво про державну реєстрацію	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	Середньорічне число штатних одиниць	од.	Штатний розпис на 2022 рік	13,5	-	13,5	12,5	-	12,5	-1	-	-1
2	продукту											
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	План – графік підвищення кваліфікації державних службовців органів виконавчої влади, працівників	2000	300	2300	5928	181	6109	+3928	-119	+3809

			міськрайвиконкомів на 2022 рік, план – графік підвищення кваліфікації посадових осіб органів місцевого самоврядування та депутатів місцевих рад на 2022 рік, розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік									
	Кількість одиниць методичних посібників з питань правової тематики та доступу до безоплатної правової допомоги	од.	Розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік	2000	-	2000	-	-	-	-2000	-	-2000
	Кількість одиниць примірників матеріалів конференції	од.	Розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік	100	-	100	-	-	-	-100	-	-100
	Кількість заходів (візні семінари в територіальних громадах області) з питань правової тематики	од.	Розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік	15	-	15	37	-	37	+22	-	+22
3	ефективності											
	Середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	Кошторис видатків на 2022 рік, план-графік підвищення кваліфікації державних службовців органів виконавчої влади, працівників міськрайвиконкомів на 2022 рік, план – графік підвищення кваліфікації посадових осіб органів місцевого самоврядування та депутатів місцевих рад на 2022 рік, розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік	2633	510	2356	842	48	819	-1791	-462	-1537

	Середні витрати на 1 одиницю методичних посібників з питань правової тематики та доступу до безоплатної правової допомоги	грн	Розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік	12,5	-	12,5	-	-	-	-12,5	-	-12,5
	Середні витрати на 1 одиницю примірників матеріалів конференції	грн	Розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік	180	-	180	-	-	-	-180	-	-180
	Середні витрати на 1 захід з правової тематики	грн	Розрахунок до кошторису видатків на 2022 рік	3333	-	3333	681	-	681	-2652	-	-2652
4	якості											
	Відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	%	X	100	100	100	100	100	100	-	-	-

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
1	затрат		
	Кількість закладів	од.	Розбіжностей немає
	Середньорічне число штатних одиниць	од.	Вакантними є посада методиста, яку планується заповнити в 2023 році.
2	продукту		
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	По загальному фонду відзначається перевищення планових показників по кількості слухачі: проведено навчання в групах з більшою кількістю слухачів за рахунок переважно дистанційного навчання.
	Кількість одиниць методичних посібників з питань правової тематики та доступу до	од.	Друк не проводився. Дані видатки не належать до першочергових по Постанові КМУ №590.

	безоплатної правової допомоги		
	Кількість одиниць примірників матеріалів конференції	од.	Друк не проводився. Дані видатки не належать до першочергових по Постанові КМУ №590.
	Кількість заходів (виїзні семінари в територіальних громадах області) з питань правової тематики	од.	Кількість заходів правової тематики більше на 22 од. тому, що заходи проведені в межах міста дистанційно, що дало змогу збільшити їх кількість, скоротивши тривалість.
3	ефективності		
	Середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	Планові показники по кількості слухачів перевиконано, що призвело до зменшення середніх витрат на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію по загальному фонду. По спеціальному фонду фактична кількість слухачів скоротилася через відсутність можливості оплати за дані послуги установами.
	Середні витрати на 1 одиницю методичних посібників з питань правової тематики та доступу до безоплатної правової допомоги	грн	Друк не проводився.
	Середні витрати на 1 одиницю примірників матеріалів конференції	грн	Друк не проводився.
	Середні витрати на 1 захід з правової тематики	грн	Середні витрати на 1 захід з правової тематики менші ніж заплановано в паспорті тому, що через проведення дистанційних заходів в м. Полтава, їх кількість є більшою, не було витрат на транспортні засоби, які є основною складовою затрат заходів
4	якості		
	Відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	%	Розбіжностей немає

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

По загальному фонду план-графік виконано по всіх показниках, підвищено кваліфікацію усіх працівників, які були направлені на семінари та за іншими формами навчання. Кредиторська заборгованість відсутня, всі витрати проведено за потребою. По спеціальному фонду (плата за послуги) планувалося надходження 153000 грн. за підвищення кваліфікації, фактично отримано доходів на суму 15560 грн. Фактично підвищено кваліфікацію більшій кількості слухачів, ніж планувалося, через що зменшено середню вартість витрат на 1 слухача. Проведено більше заходів з правової тематики та зменшено їх середню вартість на 1 захід.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана по всім показникам, крім показників програми Правової освіти (не проведено друк методичних матеріалів та матеріалів конференції), досягнуто незначної економії бюджетних 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.

Керівник установи розпорядника  
бюджетних коштів

Головний бухгалтер установи  
розпорядника бюджетних коштів

  
(підпис)

  
(підпис)

Наталія ОСИПЕНКО

Людмила ГОРПИНЧЕНКО