

1.1	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників, а саме: керівників, заступників керівників та учителів закладів освіти, які забезпечуватимуть реалізацію Державного стандарту базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти у 2023/24 навчальному році, та пілотних класів; підготовку тренерів-педагогів		55,7	55,7		36,4	36,4		-19,3	-19,3
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 19,3 тис. грн. виникли за рахунок недостатнього обсягу коштів для відкриття додаткової групи.										
1.2	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти, які забезпечують викладання навчального предмета "Захист України"		253,2	253,2		172,1	172,1		-81,1	-81,1
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 81,1 тис. грн. виникли за рахунок фактичних витрат на проходження теоретичної частини курсу, залишок коштів буде використаний у 2025 році на проходження практичної частини курсу навчання.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)				
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	308,9	208,5	-100,4
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 100,4 тис. грн. виникли за рахунок недостатнього обсягу коштів для відкриття додаткової групи та фактичних витрат на проходження теоретичної частини курсу, залишок коштів буде використаний у 2025 році на проходження практичної частини курсу навчання.				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			

3.1	власних надходжень	x	
3.2	інших надходжень	x	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Підвищення кваліфікації педагогічних працівників, а саме: керівників, заступників керівників та учителів закладів освіти, які забезпечуватимуть реалізацію Державного стандарту базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти у 2023/24 навчальному році, та пілотних класів; підготовку тренерів-педагогів</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат на проведення підвищення кваліфікації педагогічних працівників		55,7	55,7		36,4	36,4		-19,3	-19,3
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла за рахунок відкриття меншої кількості груп від запланованої.										
2.	<i>продукту</i>									
	кількість педагогічних працівників, для яких планується підвищення кваліфікації		20	20		20	20		0	0
Розбіжність відсутня										
3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на підвищення кваліфікації		2,8	2,8		1,8	1,8		-1,0	-1,0
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла за рахунок недостатнього обсягу коштів для відкриття додаткової групи.										
4.	<i>якості</i>									
	відсоток педагогічних працівників, що підвищили кваліфікацію		100	100		100	100		0	0
Розбіжність відсутня										
<i>Підвищення кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти, які забезпечують викладання навчального предмета "Захист України"</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат на проведення підвищення кваліфікації педагогічних працівників 2		253,2	253,2		172,1	172,1		-81,1	-81,1
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла за рахунок витрат на проходження теоретичної частини курсу, залишок коштів буде використаний у 2025 році на проходження практичної частини курсу навчання										

1.2	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти, які забезпечують викладання навчального предмета "Захист України"			0,0		172,1	172,1		172,1	172,1
Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, даний напрямок бюджетної програми у попередньому періоді не планувався та не виконувався										
1	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат на проведення підвищення кваліфікації педагогічних працівників 2			0,0		172,1	172,1		172,1	172,1
2	<i>продукту</i>									
	кількість педагогічних працівників, для яких планується підвищення кваліфікації			0,0		192	192		192	192
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на підвищення кваліфікації педагогічних працівників			0,0		0,9	0,9		0,9	0,9
4	<i>якості</i>									
	відсоток педагогічних працівників, що підвищили кваліфікацію			0		240	100		240	100
Розбіжність результативних показників у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, даний напрямок бюджетної програми у попередньому періоді не планувався та не виконувався										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>(програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:


актуальності бюджетної програми __ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми _забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм _ забезпечено підвищення кваліфікації 212 педагогічних працівників, які отримали відповідний документ про освіту. Реалізація програми сприяла професійному розвитку педагогічних працівників та опануванню нових технологій, методик, форм професійної діяльності.

довгострокових наслідків бюджетної програми _програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПБ)