

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 за 2021 рік

1. 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) 02147629  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) 02147629  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. 0611182 1182 0990 Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам 260000000000  
(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	Забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

#### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

#### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії

#### 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 *	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
	<b>Усього</b>	4 866 400,00		4 866 400,00	3 804 213,83		3 804 213,83	-1 062 186,17		-1 062 186,17

1	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії	4 866 400,00	4 866 400,00	3 804 213,83	3 804 213,83	-1 062 186,17	-1 062 186,17
---	---	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------

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	Відхилення виникло через зменшення використаних касових видатків на оплату праці з нарахуваннями (фактичним браком часу для проведення більшої кількості занять та відсутністю більшої потреби від закладів освіти на додаткове навчання) та закупівлю професійного обладнання та інвентарю (декілька електронних закупівель не відбулося і до кінця 2021 року була відсутня можливість провести закупівлю повторно (брак часу))

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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	Одниця 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
<b>1 Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії</b>												
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	обсяг видатків на підвищення кваліфікації вчителів, асистентів вчителів у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності	грн.	Розпорядження	4 866 400			4 866 400	3 804 213,83		3 804 213,83	-1 062 186,17	-1 062 186,17
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість вчителів, асистентів вчителів, які підвищують кваліфікацію у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності	осіб	Звітність установ	6 810			6 810	8 886		8 886	2 076	2 076
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середні витрати на підвищення кваліфікації 1 вчителя, асистента вчителя	грн.	Розрахунок	715			715	428		428	-287	-287
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	рівень освоєння коштів	відс.	Розрахунок	100			100	78		78	-22	-22

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1 Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії</b>			
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	обсяг видатків на підвищення кваліфікації вчителів, асистентів вчителів у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності	грн.	Відхилення виникло через зменшення використаних касових видатків на оплату праці з нарахуваннями (фактичним браком часу для проведення більшої кількості занять та відсутністю більшої потреби від закладів освіти на додаткове навчання) та закупівлю професійного обладнання та інвентарю (декілька електронних закупівель не відбулося і до кінця 2021 року була відсутня можливість провести закупівлю повторно (брак часу))

2	<b>продукту</b>		
2.1	кількість вчителів, асистентів вчителів, які підвищують кваліфікацію у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності	осіб	Відхилення виникло через збільшення фактичної кількості педагогів, які підвищили кваліфікацію
3	<b>ефективності</b>		
3.1	середні витрати на підвищення кваліфікації 1 вчителя, асистента вчителя	грн.	Відхилення виникло через зменшення середніх витрат на підвищення кваліфікації 1 педагога в зв'язку зі зменшенням видатків та збільшенням кількості педагогів, які підвищили кваліфікацію, від запланованої
4	<b>якості</b>		
4.1	рівень освоєння коштів	відс.	Відхилення виникло через зменшення фактично використаних видатків на оплату праці з нарахуваннями та закупівлю професійного обладнання та інвентарю

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

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

\* 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 освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)



(підпис)

*Олена ФІДАНЯ*

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер



(підпис)

*Ірина КУЧЕРЕНКО*

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

*Ліпа*

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 рік

- 1, 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 0610000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 0611182 0990 Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)									
	в т. ч.									
1.1.	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим	4 866,400		4 866,400	3 804,214		3 804,214	-1 062,186		-1 062,186
1.1.1.	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії	4 866,400		4 866,400	3 804,214		3 804,214	-1 062,186		-1 062,186

Відхилення виникло через зменшення використаних касових видатків на оплату праці з нарахуваннями (фактичним браком часу для проведення більшої кількості занять та відсутністю більшої потреби від закладів освіти на додаткове навчання) та закупівлю професійного обладнання та інвентарю (декілька електронних закупівель не відбулося і до кінця 2021 року була відсутня можливість провести закупівлю повторно (брак часу))

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	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
2.5.	субвенція з державного бюджету України			
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			
4	За рахунок запозичень			
	в т. ч.			
4.1.	середньострокові запозичення			
4.2.	короткострокові запозичення			

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
1	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії									
	затрат									
1	обсяг видатків на підвищення кваліфікації вчителів, асистентів вчителів у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності, грн.	4 866 400		4 866 400	3 804 213,83		3 804 213,83	-1 062 186,17		-1 062 186,17
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Відхилення виникло через зменшення використаних касових видатків на оплату праці з нарахуваннями (фактичним браком часу для проведення більшої кількості занять та відсутністю більшої потреби від закладів освіти на додаткове навчання) та закупівлю професійного обладнання та інвентарю (декілька електронних закупівель не відбулося і до кінця 2021 року була відсутня можливість провести закупівлю повторно (брак часу))									
	продукту									
1	кількість вчителів, асистентів вчителів, які підвищують кваліфікацію у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності, осіб	6 810		6 810	8 886		8 886	2 076		2 076
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Відхилення виникло через збільшення фактичної кількості педагогів, які підвищили кваліфікацію									
	ефективності									
1	середні витрати на підвищення кваліфікації 1 вчителя, асистента вчителя, грн.	715		715	428		428	-287		-287

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення виникло через зменшення середніх витрат на підвищення кваліфікації 1 педагога в зв'язку зі зменшенням видатків та збільшенням кількості педагогів, які підвищили кваліфікацію, від якості									
1	рівень освоєння коштів, відс.	100	100	78	78	-22			-22
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення виникло через зменшення фактично використаних видатків на оплату праці з нарахуваннями та закупівлю професійного обладнання та інвентарю									

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)				3 804,214		3 804,214			
	Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії				3 804,214		3 804,214			
1 Показники затрат										
	обсяг видатків на підвищення кваліфікації вчителів, асистентів вчителів у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності, грн.				3 804 213,83		3 804 213,83			
2 Показники продукту										
	кількість вчителів, асистентів вчителів, які підвищують кваліфікацію у закладах післядипломної педагогічної освіти комунальної форми власності, осіб				8 886		8 886			
3 Показники ефективності										
	середні витрати на підвищення кваліфікації 1 вчителя, асистента вчителя, грн.				428		428			
4 Показники якості										
	рівень освоєння коштів, відс.				78		78			

#### 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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

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

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

#### 6. Узagalънений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Директор Департаменту освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)

  
(підпис)

Олена ФІДАНІАН  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

  
(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО  
(ініціали/ініціал, прізвище)



**Результат аналізу ефективності бюджетної програми  
за 31.12.2021 рік**

1. 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)  
(КТГПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)  
(КТГПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611182 0990 Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам  
(КТГПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії			137,90
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>			<b>137,90</b>
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>			<b>137,90</b>

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Підпрограма 1: Напрямок 1: Підвищення кваліфікації педагогічних працівників та проведення супервізії	Відхилення виникло через зменшення використаних касових видатків на оплату праці з нарахуваннями (фактичним браком часу для проведення більшої кількості занять та відсутністю більшої потреби від закладів освіти на додаткове навчання) та закупівлю професійного обладнання та інвентарю (декілька електронних закупівель не відбулося і до кінця 2021 року була відсутня можливість провести закупівлю повторно (брак часу))

Директор Департаменту освіти і науки  
виконавчого органу Київської міської ради  
(Київської міської державної адміністрації)

  
(підпис)

**Олена ФІДАНЯН**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку  
та звітності - головний бухгалтер

  
(підпис)

**Ірина КУЧЕРЕНКО**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм  
за 31.12.2021 рік**

1. 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

**2. Результати аналізу ефективності**

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	0611182	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам			137,90

1. Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

**3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4
1	0611182	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	

**Директор Департаменту освіти і науки  
виконавчого органу Київської міської ради  
(Київської міської державної адміністрації)**

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

**Олена ФІДАНЯН**  
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

**Начальник відділу бухгалтерського обліку  
та звітності - головний бухгалтер**

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

**Ірина КУЧЕРЕНКО**  
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

*Handwritten signature*