

1.	Міністерство розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України	(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)	120
2.	Підвищення кваліфікації фахівців агропромислового комплексу	(найменування бюджетної програми)	КВК 1201060 КПКВК
3.	Мета та завдання бюджетної програми на 2021-2023 роки		
	3.1. Мета бюджетної програми, строки її реалізації		
	Підвищення кваліфікації кадрів для галузі агропромислового комплексу закладами післядипломної освіти та реалізації положень державної політики в галузі аграрної освіти щодо задоволення потреб агропромислового комплексу у здійсненні підвищення кваліфікації.		
	3.2. Завдання бюджетної програми		
	Організація підвищення кваліфікації фахівців АПК		
	3.3. Підстави реалізації бюджетної програми		
	Закон України від 10.02.1998 №103/98 ВР "Про професійну (професійно-технічну) освіту";		
	Закон України від 23.05.1991 №1060 "Про освіту" зі змінами і доповненнями;		
	Закон України від 01.07.2014 № 1556-VII "Про вищу освіту";		
	Указ Президента України від 04.07.2005 № 1013 "Про невідкладні заходи щодо забезпечення функціонування та розвитку освіти в Україні";		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 31.01.2001 №78 "Про реалізацію окремих положень частини першої ст.57 Закону України "Про освіту", частини першої ст. Закону України "Про загальну середню освіту", частини другої ст. 18 і частини першої ст. 22 Закону України "Про позашкільну освіту" (зі змінами);		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 30 серпня 2002 року № 1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організації окремих галузей бюджетної сфери" зі змінами;		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 22.01.2005 №84 "Про затвердження порядку виплати доплати за вислугу років працівникам державних і комунальних бібліотек" (зі змінами);		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 20.04.2007 №643 "Про затвердження розмірів підвищення посадових окладів (ставок заробітної плати) та додаткової оплати за окремі види педагогічної діяльності у співвідношенні до тарифної ставки";		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 03.05.2007 №682 "Про запровадження тарифних коефіцієнтів Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів оплати праці установ";		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 22.02.2008 №74 "Про затвердження III етапу оплати праці на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організації окремих галузей I тарифного розряду ЄТС";		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 30.09.2009 №1073 "Про підвищення заробітної плати працівникам бібліотек";		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 05.10.2009 №1130 "Про встановлення надбавки вчителям, вихователям загальноосвітніх навчальних закладів, викладачам і майстрам виробничого навчання професійно-технічних навчальних закладів I-II рівнів акредитації та комунальної форми власності, керівникам та заступникам керівників зазначених закладів, посади яких віднесені до педагогічних працівників";		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 23.03.2011 №373 "Про встановлення надбавки педагогічним працівникам дошкільних, позашкільних, загальноосвітніх, професійно-технічних навчальних закладів, вищих навчальних закладів I-II рівня акредитації, інших установ і закладів незалежно від їх підпорядкування";		
	Постанова Кабінету Міністрів України від 11.05.2011 № 524 "Питання оплати праці працівників установ, закладів та організації окремих галузей бюджетної		

Постанова Кабінету Міністрів України від 23.10.2016 № 710 "Про ефективне використання бюджетних коштів".

4.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2019-2021 роках

4.2. Надходження для виконання бюджетної програми у 2022 і 2023 роках

Код	Найменування	2022 рік (план)			2023 рік (план)			(тис. грн.)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Надходження із загального фонду бюджету	16 603,1	X	16 603,1	17 705,6	X	17 705,6	
250101	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	X	10 078,7	10 078,7	X	10 461,7	10 461,7	
250102	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	X	2 830,0	2 830,0	X	3 324,0	3 324,0	
250103	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	X	40,0	40,0	X	46,0	46,0	
	ВСЬОГО	16 603,1	12 948,7	29 551,8	17 705,6	13 831,7	31 537,3	
	Разом надходжень	16 603,1	12 948,7	29 551,8	17 705,6	13 831,7	31 537,3	

видатки/надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків/класифікації кредитування бюджету

5.1. Видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2019-2021 роках

КЕКВ	Найменування	2019 рік (звіт)				2020 рік (затверджено)				2021 рік (план)				(тис. грн.)
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2													
2110	Оплата праці	9 315,4	5 390,3	14 705,7	8 903,3	5 604,6	14 507,9	11 799,4	6 144,7	17 944,1				
2120	Нарахування на оплату праці	2 013,6	1 176,2	3 189,8	1 958,7	1 233,0	3 191,7	2 595,9	1 351,8	3 947,7				
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	450,0	1 897,6	2 347,6	147,4	1 517,0	1 664,4	147,4	1 767,4	1 914,8				
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	484,9	655,4	1 140,3	135,2	1 021,8	1 157,0	135,2	746,1	881,3				
2250	Видатки на відрядження	93,9	82,1	176,0	64,1	132,0	196,1	64,1	144,0	208,1				
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	734,0	1 197,9	1 931,9	813,4	1 560,0	2 373,4	813,4	1 536,8	2 350,2				
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку		20,2	20,2		30,0	30,0		29,0	29,0				
2800	Інші поточні видатки		30,1	30,1		33,4	33,4		49,6	49,6				
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		95,3	95,3		489,4	489,4		456,4	456,4				
3140	Реконструкція та реставрація		1,4	1,4										
	ВСЬОГО	13 091,8	10 546,5	23 638,3	12 022,1	11 621,2	23 643,3	15 555,4	12 225,8	27 781,2				

5.2. Надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2019-2021 роках

ККК	Найменування	2019 рік (звіт)				2020 рік (затверджено)				2021 рік (план)				(тис. грн.)
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1	2													
	ВСЬОГО													

5.3. Видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2022 і 2023 роках

КЕКВ	Найменування	2022 рік (план)				2023 рік (план)				(тис. грн.)
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		
		разом (3+4)	разом (6+7)	разом (3+4)	разом (6+7)	разом (3+4)	разом (6+7)	разом (3+4)	разом (6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8			
2110	Оплата праці	12 658,2	6 711,2	19 369,4	13 561,9	7 055,8	20 617,7			
2120	Нарахування на оплату праці	2 784,8	1 489,9	4 274,7	2 983,6	1 530,3	4 513,9			
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	147,4	1 707,2	1 854,6	147,4	1 772,2	1 919,6			
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	135,2	882,1	1 017,3	135,2	975,2	1 110,4			

2250	Видатки на відрядження	64,1	128,4	192,5	64,1	129,2	193,3
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	813,4	1 412,4	2 225,8	813,4	1 681,4	2 494,8
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку		38,9	38,9		39,0	39,0
2800	Інші поточні видатки		51,0	51,0		61,0	61,0
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		527,6	527,6		587,6	587,6
	ВСЬОГО	16 603,1	12 948,7	29 551,8	17 705,6	13 831,7	31 537,3

5.4. Надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2022 і 2023 роках

(тис. грн.)

ККК	Найменування	2022 рік (план)			2023 рік (план)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	ВСЬОГО						

Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

6.1. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2019-2021 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2019 рік (звіт)			2020 рік (затверджено)			2021 рік (план)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Підвищення кваліфікації фахівців агропромислового комплексу закладами освіти, що належать до сфери управління Мінекономіки	13 091,8	8 736,5	21 828,3	12 022,1	408,9	12 431,0	15 555,4	951,0	16 506,4
2	Підвищення кваліфікації робітничих кадрів для агропромислового комплексу закладами освіти, що належать до сфери управління Мінекономіки				8 718,6		8 718,6		8 729,7	8 729,7
3	Облаштування, ремонт та придбання майна, організація додаткової (господарської) діяльності бюджетних установ		1 717,6	1 717,6		2 493,7	2 493,7		2 545,1	2 545,1
4	Придбання кміп'ютерної техніки, обладнання та устаткування		92,3	92,3						
	ВСЬОГО	13 091,8	10 546,4	23 638,2	12 022,1	11 621,2	23 643,3	15 555,4	12 225,8	27 781,2

6.2. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2022 і 2023 роках

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2022 рік (план)				2023 рік (план)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	
1	2	3	4	5		6	7	8	
1	Підвищення кваліфікації фахівців агропромислового комплексу закладами освіти, що належать до сфери управління Мінекономіки	16 603,1	207,4	16 810,5		17 705,6	207,4	17 913,0	
2	Підвищення кваліфікації робітничих кадрів для агропромислового комплексу закладами освіти, що належать до сфери управління Мінекономіки	9 823,7	9 823,7	9 823,7		10 106,7	10 106,7	10 106,7	
3	Облаштування, ремонт та придбання майна, організація додаткової (господарської) діяльності бюджетних установ	2 917,6	2 917,6	2 917,6		3 517,6	3 517,6	3 517,6	
Всього		16 603,1	12 948,7	29 551,8		17 705,6	13 831,7	31 537,3	

7. Результативні показники бюджетної програми

7.1. Результативні показники бюджетної програми у 2019-2021 роках

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2019 рік (звіт)		2020 рік (затверджено)		2021 рік (план)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
затрат									
1	Кількість навчальних закладів	од.	Внутрішньогосподарський облік	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
2	Всього середньорічне число ставок /штатних одиниць, у тому числі:	од.	Штатні розписи	138,5	66,5	138,5	57,0	138,5	67,5
3	педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи	20,5	29,5	19,0	31,0	19,0	31,0
4	адмінперсоналу за умови оплати, віднесених до педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи	29,0	4,0	28,0	4,0	28,0	4,0
5	спеціалістів	од.	Штатні розписи	49,5	14,0	51,0	14,0	51,0	14,0
6	робітників	од.	Штатні розписи	39,5	19,0	40,5	18,5	40,5	18,5
7	Всього кількість ставок/штатних одиниць на початок року	од.	Штатні розписи	138,5	66,5	138,5	66,5	138,5	66,5
8	Всього кількість ставок/штатних одиниць на кінець року	од.	Штатні розписи	138,5	66,5	138,5	66,5	138,5	67,5
9	Придбання комп'ютерної техніки	тис. грн.	Кошториси, внутрішньогосподарський облік			190,4			151,4
10	Площа приміщень, що обслуговується за рахунок надходжень від господарської діяльності та плати за оренду продукту	кв. м.	Внутрішньогосподарський облік			4 930,3			4 930,3
1	Кількість фахівців АПК, які підвищили кваліфікацію, або перевірили знання з охорони праці	чол.	Внутрішньогосподарський облік	5 092,0	6 541,0	3 837,0	888,0	3 923,0	1 368,0
2	Площа приміщень, що утримуються за рахунок надходжень від господарської діяльності та плати за оренду	кв. м.	Внутрішньогосподарський облік		10 801,3				
2	Кількість робітничих кадрів АПК, які підвищили кваліфікацію	чол.	Внутрішньогосподарський облік				3 500,0		3 135,0

3	Кількість придбаної комп'ютерної техніки	од.	Внутрішньогосподарський облік	7,0	17,0	2,0	11,0
ефективності							
1	Середні витрати на одного фахівця, який підвищив кваліфікацію	грн.	Внутрішньогосподарський облік	2 571,1	1 335,6	3 133,2	3 965,2
2	Середні витрати на одного робітника, який підвищив кваліфікацію	грн.	Внутрішньогосподарський облік		2 491,0		2 785,0
3	Середня вартість одиниці придбаної комп'ютерної техніки	грн.	Внутрішньогосподарський облік		13 200,0	11 200,0	13 764,0
4	Середня вартість утримання 1 кв.м площі навчальних установ, які обслуговуються за рахунок надходжень від господарської діяльності та плати за оренду	грн.	Внутрішньогосподарський облік		159,0	505,8	505,8
якості							
1	Питома вага фахівців, які отримують відповідний документ про освіту у загальному випуску	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100,0	100,0	100,0	100,0
2	Рівень задоволеності слухачів якістю підвищення кваліфікації	відс.	анкети	100,0	100,0	100,0	100,0
3	Рівень введення в експлуатацію комп'ютерної техніки	відс.	Внутрішньогосподарський облік		100,0		100,0

7.2. Результативні показники бюджетної програми у 2022 і 2023 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2022 рік (план)		2023 рік (план)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8
затрат							
1	Кількість навчальних закладів	од.	Внутрішньогосподарський облік	9,0		9,0	
2	Всього середньорічне число ставок /штатних одиниць, у тому числі:	од.	Штатні розписи	138,5	67,5	138,5	67,5
3	педагогічного персоналу	од.	Штатні розписи	19,0	31,0	19,0	31,0
4	адміністративного персоналу	од.	Штатні розписи	28,0	4,0	28,0	4,0
5	спеціалістів	од.	Штатні розписи	51,0	14,0	51,0	14,0
6	робітників	од.	Штатні розписи	40,5	18,5	40,5	18,5
7	Всього кількість ставок/штатних одиниць на початок року	од.	Штатні розписи	138,5	67,5	138,5	67,5
8	Всього кількість ставок/штатних одиниць на кінець року	од.	Штатні розписи	138,5	67,5	138,5	67,5
9	Придбання комп'ютерної техніки	тис.грн.	Кошториси, внутрішньогосподарський облік		197,6		247,6
10	Площа приміщень, що обслуговується за рахунок надходжень від господарської діяльності та плати за оренду	кв. м.	Внутрішньогосподарський облік	4930,3			4 930,3
продукту							
1	Кількість фахівців АПК, які підвищують кваліфікацію або перевірили знання з охорони праці	чол.	Внутрішньогосподарський облік	4038,0	790,0	4 141,0	790,0
2	Кількість робітничих кадрів АПК, які підвищили кваліфікацію	чол.	Внутрішньогосподарський облік		3335,0		3 335,0
3	Кількість придбаної комп'ютерної техніки	од.	Внутрішньогосподарський облік		12,0		14,0
ефективності							
1	Середні витрати на одного фахівця, який підвищує кваліфікацію	грн.	Внутрішньогосподарський облік	4112,0		4 276,0	
2	Середня вартість одиниці придбаної комп'ютерної техніки	грн.	Внутрішньогосподарський облік		2946,0		3 030,0
2	Середні витрати на одного робітника, який підвищує кваліфікацію	грн.	Внутрішньогосподарський облік		16467,0		17 686,0
3	Середня вартість утримання 1 кв.м площі навчальних установ, які утримуються за рахунок надходжень від господарської діяльності та плати за оренду	грн.	Внутрішньогосподарський облік		591,8		713,5
якості							
1	Питома вага фахівців, які отримують відповідний документ про освіту у загальному випуску	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100,0	100,0	100,0	100,0
2	Рівень задоволеності слухачів якістю підвищення кваліфікації	відс.	анкети	100,0	100,0	100,0	100,0
3	Рівень введення в експлуатацію комп'ютерної техніки	відс.	Внутрішньогосподарський облік		100,0		100,0

10.2. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2022 і 2023 роках

№ з/п	Код програми	Назва	Коли та яким документом затверджена	Короткий зміст заходів за програмою	2022 рік (план)		2023 рік (план)		(тис. грн.)
					загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	

11. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2019 році, очікувані результати у 2020 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків/надання кредитів на 2021-2023 роки

У 2019 році підвищили кваліфікацію 11642 слухачі, у тому числі за загальним фондом - 5101 слухачів та за спеціальним фондом - 6541 особа. Кошти, передбачені на виконання основної мети бюджетної програми - підвищення кваліфікації фахівців агропромислового комплексу закладами освіти, що належать до сфери управління Мінекономіки, використано за цільовим призначенням. У 2020 році відповідно до доведеного фінансування закладів, підвищать кваліфікацію 3837 фахівців за загальним фондом (потреба становила 7060 осіб) та за спеціальним фондом заплановано здійснити підвищення кваліфікації та перевірку знань з охорони праці 888 фахівців та підготувати/підвищити кваліфікацію 3500 робітничим кадрам.

На 2021 рік відповідно до пропозиції закладів освіти до державного замовлення та бюджетного запиту на 2021 рік потреба сільськогосподарських підприємств, установ та організацій у підвищенні кваліфікації фахівців АПК становить 6287 слухачів. Відповідно до доведеного граничного обсягу фінансування та з урахуванням запланованого зростання мінімальної заробітної плати та вартості енергоносіїв, кількість фахівців агропромислового комплексу, які зможуть підвищити кваліфікацію за державним замовленням, фактично становитиме 62% від потреби, що матиме негативний вплив на рівень забезпеченості агропромислового сектору кваліфікованими кадрами. Крім того, такий рівень граничного обсягу фінансування не дозволить здійснити всі обов'язкові статті витрат на оплату праці (що є порушенням чинного законодавства щодо оплати праці), не дозволить забезпечити організацію належного освітнього процесу, здійснення виїзного навчання (яке переважає стаціонарні форми навчання), утримувати заклади освіти у належному стані та унеможливить досягати запланованих показників зазначеної бюджетної програми. Така ж ситуація спостерігається і у 2022-2023 роках.

Важливим показником ефективності є витрати на 1 слухача. Так, середні витрати на 1 слухача у 2019 році становили за загальним фондом - 2571,1 грн, за спеціальним - 1335,6 гривень. Загалом різниця середньої вартості на 1 особу полягає у відмінності освітніх послуг: за загальним фондом здійснюється підвищення кваліфікації фахівців та керівних кадрів агропромислового комплексу, за спеціальним - підвищення кваліфікації спеціалістів сільськогосподарських підприємств (короткотермінове) та перевірка їх знань з охорони праці, а також підготовка, перепідготовка та підвищення кваліфікації робітничих кадрів. Зниження середньої вартості навчання 1 особи за спеціальним фондом відбулося за рахунок коригування напрямку надання освітніх послуг відповідно до потреб регіонів. На наступні роки ріст витрат на 1 слухача зумовлений ростом заробітної плати, а також підняттям цін на енергоносії та комунальні послуги. Так, у 2020 році середні витрати на 1 слухача становлять за загальним фондом - 3133,2 грн, за спеціальним - 2491 гривень.

Чисельність працюючих у закладах освіти коригується шляхом приведення у відповідність працівників установ до доведеного фонду оплати праці та забезпечення виконання покладених на заклади освіти функцій.

Аналіз фінансування за попередні роки свідчить про те, що кошторис видатків на виплату заробітної плати, оплату комунальних послуг та енергоносіїв і підтримання закладів освіти у належному стані не забезпечував реальної потреби. Крім того, вартість енергоносіїв та комунальних послуг суттєво зростала протягом останніх років. Заклади освіти потребують капітального і поточного ремонту, проте кошти на відповідні статті витрат не виділялися з державного бюджету. Також навчальні заклади потребують заміни застарілої техніки сучасним комп'ютерним обладнанням.

Заклади освіти, що належать до сфери управління Мінекономіки, орієнтовані на надання освітніх послуг дорослому населенню. Навчання в них може також організовуватися за прискореними методами навчання (ліцензованими МОН), з виїздом у райони в зручній для слухачів/здобувачів (у залежності від професії). Слід зазначити, що у класичних професійних (професійно-технічних) закладах освітній процес є стаціонарним і починається з 1 вересня. Для зайнятого населення у цей період йде збір урожаю і підготовка до наступного року. Таким чином, ці заклади не лише оперативно реагують на потреби ринку праці, а й спроможні надавати освітні послуги здобувачам максимально зручним способом. Проте з 2016 року бюджетне фінансування спрямовується виключно на виконання державного замовлення щодо підвищення кваліфікації фахівців АПК. Включення у перспективі цим закладам бюджетного фінансування на підготовку, перепідготовку та підвищення кваліфікації робітничих кадрів для агропромислового комплексу сприятиме оперативному забезпеченню ринку праці АПК кваліфікованими кадрами, зайнятості сільського населення та розвитку сільських територій.

12. Бюджетні зобов'язання у 2019-2020 роках

12.1. Кредиторська заборгованість загального фонду державного бюджету у 2019 році

КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Кредиторська заборгованість на 01.01.2019	Кредиторська заборгованість на 01.01.2020	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів			Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2110	Оплата праці	9 315,4								9 315,4
2120	Нарахування на оплату праці	2 013,6								2 013,6
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	450,0								450,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	484,9								484,9
2250	Видатки на відрядження	93,9								93,9
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	734,0								734,0
ВСЬОГО		13 091,8								13091,8

12.2. Кредиторська заборгованість за загальним фондом державного бюджету у 2020 - 2021 роках

КЕКВ/ ККК	Найменування	2020 рік					2021 рік				
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на 01.01.2020	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	орієнтовний граничний показник	можлива кредиторська заборгованість на 01.01.2021 (4-5-6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2110	Оплата праці	8 903,3									11 799,4
2120	Нарахування на оплату праці	1 958,7									2 595,9
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	147,4									147,4
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	135,2									135,2
2250	Видатки на відрядження	64,1									64,1
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	813,4									813,4
	ВСЬОГО	12 022,1					12 022,1	15 555,4			15 555,4

12.3. Дебіторська заборгованість у 2019-2020 роках

КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2019	Дебіторська заборгованість на 01.01.2020	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Прийчини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості	(тис. грн.)
1	2	3	4	5	6	7	8		9
2110	Оплата праці	9 315,4	9 315,4						
2120	Нарахування на оплату праці	2 013,6	2 013,6						
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	450,0	450,0						
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	484,9	484,9						
2250	Видатки на відрядження	93,9	93,9						
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	734,0	734,0						
	ВСЬОГО	13 091,8	13 091,8						

12.4. Нормативно-правові акти, виконання яких у 2021 році не забезпечено орієнтовним граничним показником видатків/надання кредитів загального фонду

№ з/п	Найменування	Статті (пункти) нормативно-правового акта	Обсяг видатків/надання кредитів, необхідний для виконання статей (пунктів) (тис. грн.)	Обсяг видатків/надання кредитів, втрачених у орієнтовному граничному показнику (тис. грн.)	Обсяг видатків/надання кредитів, не забезпечений орієнтовним граничним показником (тис. грн.) (4-5)	Заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання статей (пунктів) нормативно-правового акта в межах орієнтовного граничного показника
1	2	3	4	5	6	7
	ВСЬОГО					

12.5. Аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2021 році

У межах діяльності бюджетної програми закладами освіти здійснюється цільове використання бюджетних коштів та виконання державного замовлення на підвищення кваліфікації фахівців відповідно до доведеного обсягу фінансування.

Крім того, заклади освіти постійно аналізують стан кредиторської і дебіторської заборгованості та вживають дієві заходи щодо попередження їх виникнення.

У 2020 році відповідно до доведеного фінансування заклади підвищують кваліфікацію 3837 фахівців за загальним фондом (потреба становила 7060 осіб) та за спеціальним фондом заплановано здійснити підвищення кваліфікації та перевірку знань з охорони праці 888 фахівців/ підвищити кваліфікацію 3500 робітничим кадрам. Кредиторська та дебіторська заборгованості станом на 01.01.2020 року відсутні. На 2021 рік відповідно до пропозиції закладів освіти до державного замовлення та бюджетного запиту на 2021 рік потреба сільськогосподарських підприємств, установ та організацій у підвищенні кваліфікації фахівців АПК становить 6287 слухачів. Відповідно до доведеного граничного обсягу фінансування та з урахуванням запланованого зростання мінімальної заробітної плати та вартості енергоносіїв, кількість фахівців агропромислового комплексу, які зможуть підвищити кваліфікацію за державним замовленням, фактично становитиме 62% від потреби, що матиме негативний вплив на рівень забезпеченості агропромислового сектору кваліфікованими кадрами. Такий рівень граничного обсягу фінансування не дозволить у повній мірі здійснювати виїзні навчання (які переважають стаціонарні форми навчання), утримувати заклади освіти у належному стані та досягнути запланованих показників зазначеної бюджетної програми. Разом з тим, закладами освіти буде

вжито максимальних зусиль щодо попередження виникнення кредиторської і дебіторської заборгованостей.

13. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2021 рік та на 2022-2023 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2019 році, та очікувані результати у 2020 році

Юридичні підстави надходження та використання коштів спеціального фонду: постановою Кабінету Міністрів України від 27 серпня 2010 р. N 796 "Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надаватися навчальними закладами, іншими установами та закладами системи освіти, що належать до державної і комунальної форми власності" з урахуванням внесених змін затверджено перелік платних послуг, які можуть надаватися державними закладами освіти. Видатки із спеціального фонду спрямовуються на покриття потреб у видатках на заробітну плату працівників, оплату витрат, пов'язаних з господарським утриманням закладів, інші невідкладні потреби. Планування видатків на наступні роки формується відповідно до результатів використання коштів з урахуванням прогнозного рівня інфляції.

**Державний секретар Міністерства
розвитку економіки, торгівлі та
сільського господарства України**

К. М. Мар'євич

(підпис)

(прізвище та ініціали)

**Заступник директора департаменту
фінансово - господарської діяльності -
начальник управління фінансів**

В. І. Корнієнко

(підпис)

(прізвище та ініціал)

Henry
Horne