

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 0700000
(КПКВК МБ)
Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)
2. 0710000
(КПКВК МБ)
Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)
3. 0711140
(КПКВК МБ)
0950 Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти
(КТФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів іншими закладами післядипломної освіти

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)	2194,6	337,5	6685,7	890,5	169,1	1528,1	-1304,1	-168,4	-1472,5

По напрямку "Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти" відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нараховуваннях на заробітну плату працівників, що мають інвалідність, економії по предметах і матеріалах - в період карантинних обмежень видатки для навчання не проводилися, навчання відбувалось в дистанційному режимі. Економія коштів по спеціальному фонду складається за рахунок часткового зменшення кількості заяв від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень.

По напрямку "Забезпечити утримання установ, що знаходяться в населених пунктах, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження у разі їх переміщення на територію підконтрольну українській владі" кошти використовуються у виплатку повернення території під контроль української влади.

	в т. ч.																			
1.1	Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти	918,7	337,5	1 256,2	890,5	169,1	1 059,6	-28,2	-168,4	-196,6										
Відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нарахованих на заробітну плату працівників, що мають інвалідність, економії по предметах і матеріалах - в період карантинних обмежень вилатки для навчання не проводилися, навчання відбувалось в дистанційному режимі. Економія коштів по спеціальному фонду складається за рахунок часткового зменшення кількості зав від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень.																				
	Забезпечити утримання установ, що знаходяться в населених пунктах, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження у разі їх переміщення на територію підконтрольну українській владі	1275,9	0,0	1275,9	0,0	0,0	0,0	-1275,9	0,0	-1275,9										
Використовуються у випадку повернення території під контроль української влади																				

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	36	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	36	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Накопичення коштів на рахунок для здійснення виплат по заробітній платі та господарських операцій в майбутньому періоді				
2.	Надходження	337,5	169,1	-168,4
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	337,5	169,1	-168,4
2.2	надходження позик	0	0	0,0
2.3	повернення кредитів	0	0	0,0
2.4	інші надходження	0	0	0,0
Економія коштів по спеціальному фонду складається за рахунок часткового зменшення кількості зав від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень.				
3.	Залишок на кінець року	x	8,4	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	8,4	

3.2	інших надходжень	x	0
Накопичення коштів на рахунок для здійснення виплат по заробітній платі та господарських операцій в майбутньому періоді			

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

№ 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>Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти</i>										
1.	Затрат									
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.									
	адміністративу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,5	0,00	1,5	1,5	0	1,5	0,0	0,0	0,0
	виплатки на слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації	1,5	0,00	1,5	1,5	0	1,5	0,0	0,0	0,0
		918 687,0	337500,00	1 256 187,0	890456,4	169142,07	1059598,4	-28 230,6	-168357,9	-196 588,6
По напрямку "Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти" відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нараховуваних на заробітну плату працівників, що мають інвалідність, економії по предметах і матеріалах - в період карантинних обмежень виплатки для навчання не проводилися, навчання відбувалось в дистанційному режимі. Економія коштів по спеціальному фонду складається за рахунок часткового зменшення кількості заяв від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень.										
2.	продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації	500	250	750	547	91	638	47	-159	-112
Середньорічна кількість слухачів за рахунок бюджетних коштів збільшилася на підставі більшої кількості заяв від лікувальних закладів області в період пандемії. За рахунок коштів спеціального фонду кількість слухачів зменшилася (приватні лікувальні заклади були зачинені в період карантинних обмежень).										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	1837,4	1350,0	3187,4	1627,9	1858,7	3486,6	-209,5	508,7	299,2
Середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію по загальному фонду зменшилися на 209,48 грн. за рахунок часткового зменшення нараховувань по заробітній платі на працюючих інвалідів, та економії коштів на витратні матеріали в період запровадження дистанційного навчання.										
Середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію по спеціальному фонду збільшилися на 508,70 грн. за рахунок підвищення заробітної плати відповідно до постанов уряду, та зменшення кількості заяв від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень.										
4.	якості									
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.

Касові видатки за 12 місяців 2020 року за напрямом "Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти" по загальному фонду становлять 890456,36 грн., що на 28230,64 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 96,9 відсотка річного плану, по спеціальному фонду становлять 169142,07 грн., що на 196588,57 грн. менше від видатків, затверджених паспортом, та складають 50,1 відсотка річного плану.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2020 року по загальному фонду у сумі 28230,64 грн. виникло за рахунок економії по нараховуваннях на заробітну плату працівників, що мають інвалідність, економії по предметах і матеріалах - в період карантинних обмежень видатки для навчання не проводилися, навчання відбувалось в дистанційному режимі. Відхилення по спеціальному фонду у сумі 196588,57 грн. виникло за рахунок часткового зменшення кількості заяв від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень.

В цілому по напрямку "Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти" протягом 2020 року зменшилась від запланованої середньорічна кількість фахівців, які пройдуть підвищення кваліфікації. При цьому витрати на І фахівця, що підвищить кваліфікацію по загальному фонду зменшилися за рахунок часткового зменшення нарахувань по заробітній платі на працюючих інвалідів, та економії коштів на витратні матеріали в період запровадження дистанційного навчання, витрати на І фахівця, що підвищить кваліфікацію по спеціальному фонду збільшилися за рахунок підвищення заробітної плати, та зменшення кількості заяв від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень.

¹ Зазначуються усі напрямки використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

№ 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)	1342,5	185,5	1528,1	890,5	169,1	1059,6	-33,7	-8,8	-42,5
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням кількості слухачів. Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено зменшенням кількості заяв до КЗ "Бахмутський медичний коледж" від лікувальних закладів області.										
	в т. ч.									
	Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти	1342,5	185,5	1528,1	890,5	169,1	1059,6	-33,7	-8,8	-42,5

Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням кількості слухачів. Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено зменшенням кількості заяв до КЗ "Бахмутський медичний коледж" від лікувальних закладів області.

Затрат												
Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00
адміністративному, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00
видатки на фахівців, які пройдуть перепідготовку	68531,23	0,00	68531,23	68531,23	0,00	68531,23	0,00	68531,23	0,00	0,00	0,00	-100,00

виплатки на слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації	1273996,10	185545,79	1459541,89	890456,36	169142,07	1059598,43	-30,11	0,00	-30,11
Продукту									
середньорічна кількість фахівців, які пройнуть перепідготовку	22,00	0,00	22,0	0,00	0,00	0	-100,0	0,0	-100,0
середньорічна кількість слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації	799	116,00	915,0	547,00	91,00	638	-31,5	-21,6	-30,3
Ефективності									
середні витрати на 1 фахівця, що пройде перепідготовку	3115,06	0,00	3115,06	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	1594,49	1599,53	3194,02	1627,89	1858,70	3486,60	2,09	16,20	9,16
Якості									
відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	89,82	46,00	68,0	100,00	100,00	100,0	11,3	0,0	11,3

У 2020 році не виділялись кошти на слухачів, які пройнуть перепідготовку, на 39 осіб, та зменшилась середньорічна кількість слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації. Збільшення середніх витрат на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію, відбулося за рахунок підвищення заробітної плати відповідно до постанов уряду, та зменшення кількості заяв від приватних лікувальних закладів в період карантинних обмежень. Збільшилася відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту у порівнянні з 2019 роком.

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 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
	Надходження						
	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
	всього:						

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника										
2	Видатки бюджету розвитку	всього:							X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника										
2.1	Всього за інвестиційними проектами									
	Інвестиційний проект (програма) 1									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника										
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
	...									
	Інвестиційний проект (програма) 2									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника										
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
	...									
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ				X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6 Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною через наявність медичних працівників, які потребують підвищення кваліфікації та перепідготовки.

ефективності бюджетної програми: Підвищення кваліфікації та перепідготовка фахівців закладів охорони здоров'я сприяє підвищенню якості та ефективності надання медичної допомоги, збереженню та зміцненню здоров'я населення, зростанню тривалості життя та зниженню рівня захворюваності, інвалідності і смертності

корисності бюджетної програм Сприяє забезпеченню безперервної освіти та професійного розвитку медичних працівників відповідно до темпів розвитку сучасної медичної науки та потреб закладів охорони здоров'я

довгострокових наслідків бюджетної програми Реалізація програми забезпечує підвищення кваліфікації та перепідготовку фахівців для подальшого якісного надання ними медичної допомоги у закладах охорони здоров'я Донецької області

Заступник директора департаменту-начальник управління економіки та фінансів департаменту охорони здоров'я обласдержадміністрації



(підпис)

Олена ПІВНЕНКО
(ініціали та прізвище)