

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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. 0711120  
(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": (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)	9 11 784,00	140 000,00	1 051 784,00	906 584,00	0,00	906 584,00	-5 200,00	-140 000,00	-145 200,00
Відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нарахуваннях на заробітну плату працівників, що мають інвалідність. По спеціальному фонду кошти не використані за рахунок відсутності заяв від приватних лікувальних закладів в період введення воєнного стану на всій території країни.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти	9 11 784,00	140 000,00	1 051 784,00	906 584,00	0,00	906 584,00	-5 200,00	-140 000,00	-145 200,00

Відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нарахуваннях на заробітну плату працівників, що мають інвалідність. По спеціальному фонду кошти не використані за рахунок відсутності заяв від приватних лікувальних закладів в період введення воєнного стану на всій території країни.

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

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	4599,16	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	4599,16	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року - станом на 31.12.2022р. залишились кошти для оплати господарчих потреб в наступному році.</p>				
2.	Надходження	140000,00	0,00	-140000,00
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	140000,00	0,00	-140000,00
2.2	надходження позик	0	0	0,0
2.3	повернення кредитів	0	0	0,0
2.4	інші надходження			0,0

По спеціальному фонду кошти не використані за рахунок відсутності заяв від приватних лікувальних закладів в період введення воєнного стану на всій території країни.

3.	Залишок на кінець року	х	10199,16	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	10199,16	
3.2	інших надходжень	х	0	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року - станом на 31.12.2023 року залишились кошти для виплати заробітної плати викладачам-лікарям в наступному році.

## "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
<b>Забезпечити реалізацію інших заходів з місцями навчання</b>										
1.	Заграт									
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.	1,50	1,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,0	-1,0	-1,0
	адміністративу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,50	1,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,0	-1,0	-1,0
	виплатки на слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації	911 784,00	140 000,00	1 051 784,00	906 584,00	0,00	906 584,00	-5 200	-140 000	-145 200
<p>1. Різниця середньорічного числа ставок/штатних одиниць на 1,0 ставку складається за рахунок спеціального фонду, внаслідок недоотримання дохідної частини кошторису від приватних лікувальних закладів, яка була запланована на виплатки по заробітній платі та нараховуванню на заробітну плату.</p> <p>2. Різниця середньорічного числа ставок/штатних одиниць на 1,0 ставку складається за рахунок спеціального фонду, внаслідок недоотримання дохідної частини кошторису від приватних лікувальних закладів, яка була запланована на виплатки по заробітній платі та нараховуванню на заробітну плату.</p> <p>3. Відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нараховуванню на заробітну плату працівників, що мають інвалідність. По спеціальному фонду кошти не використані через відсутність заяв від приватних лікувальних закладів в період введення воєнного стану на всій території країни.</p>										
2.	продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації	700	100	800	700	0	700	0,0	-100,0	-100,0
<p>Фактична середньорічна кількість слухачів, які пройнуть підвищення кваліфікації за рахунок коштів від приватних лікувальних закладів, становить 0 осіб, приватні лікувальні заклади були майже всі зачинені на території Донецької області в період введення воєнного стану.</p>										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	1302,5	1400,0	1314,7	1295,1	0,0	1295,1	-7,4	-1 400,0	-1 407,4
<p>Середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію по загальному фонду, зменшилися на 7,00 грн. за рахунок часткового зменшення нараховувань по заробітній платі на працюючих інвалідів. По спеціальному фонду відсутні слухачі.</p>										
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
<p>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками-розбіжності відсутні</p>										



середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	1 728,45	1 106,80	3 194,02	1 295,12	0,00	3486,60	-25,1%	-100,0%	9,2%
<b>Якості</b>									
відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,0	0,0%	-100,0%	0,0%

Зменшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням запланованих витратів на 2023 рік. По спеціальному фонду у 2023 році відсутні і заяви від приватних лікувальних закладів через ввезення воєнного стану на всій території країни.

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Надходження	всього:	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
<b>Надходження</b>								
	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
<b>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</b>								
2	Витатки бюджету розвитку	<b>всього:</b>					x	x
<b>Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника</b>								
<b>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів</b>								
<b>2.1</b>								
<b>Всього за інвестиційними проектами</b>								
<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>								
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових витратів на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>								
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2							
	...							
<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>								
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових витратів на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>								

	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 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. Протягом 2023 року підвищили кваліфікацію 700 осіб. \_\_\_\_\_

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 начальника управління -начальник планово-економічного відділу управління економіки та фінансів департаменту охорони здоров'я обласдержадміністрації

  
(підпис)

Алла ДУДНІК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)