

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

1. 0700000
(КПКВК МБ)

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)

Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів іншими закладами післядипломної освіти

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)	1 071 859,00	70 000,00	1 141 859,00	1 058 164,34	0,00	1 058 164,34	-13 694,66	-70 000,00	-83 694,66
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	1 071 859,00	70 000,00	1 141 859,00	1 058 164,34	0,00	1 058 164,34	-13 694,66	-70 000,00	-83 694,66
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
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.				
2.	Надходження	70000,00	0,00	-70000,00
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	70000,00	0,00	-70000,00
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.				

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти										
1.	Затрат									
	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
	адмінперсоналу, 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
	видатки на слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	1 071 859,00	70 000,00	1 141 859,00	1 058 164,34	0,00	1 058 164,34	-13 695	-70 000	-83 695
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 видатки по заробітній платі та нарахуванню на заробітну плату. 2. Відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нарахуванням 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.										
2.	продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	750	50	800	528	0	528	-222,0	-50,0	-272,0
Відхилення середньорічної кількості слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації по загальному фонду складає 222 особи. Починаючи з 2022 року аттестація медичних працівників була призупинена на період дії воєнного стану в країні. Підвищення кваліфікації проходять фельдшера з центру "Екстренної медичної допомоги". На 2025 рік заплановано поновлення проведення аттестації для медичних працівників середньої ланки лікувальних закладів країни. Фактична середньорічна кількість слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації за рахунок коштів від приватних лікувальних закладів, становить 0 осіб.										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	1429,1	1400,0	1427,3	2004,1	0,0	2004,1	575,0	-1 400,0	-825,0
Середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію по загальному фонду, збільшилися на 575,00 грн. за рахунок зменшення кількості слухачів. По спеціальному фонду слухачі - відсутні.										
4.	якості									
	відсоток фахівців, які отримають відповідний документ про освіту	100,0	100,0	100,0	70,4	0,0	70,4	-29,6	-100,0	-29,6
Зменшення відсотка фахівців, які отримають відповідний документ про освіту відбувається за рахунок зменшення кількості слухачів. По спеціальному фонду слухачі - відсутні.										

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

Касові видатки за 12 місяців 2024 року за напрямом "Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти" по загальному фонду становлять 1 058 164,34 грн., що на 13 694,66 грн. менше від видатків, затверджених паспортом, та складають 98,7 відсотка річного плану, по спеціальному фонду становлять 0,00 грн.

Відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії по нарахуваннях 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.

В цілому по напрямку "Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти" середньорічна кількість фахівців, яка пройшла підвищення кваліфікації по загальному фонду, складає 528 осіб (70,4 % від запланованого). Починаючи з 2022 року аттестація медичних працівників була призупинена на період дії воєнного стану в країні. Підвищення кваліфікації проходять фельдшера з центру "Екстренної медичної допомоги". На 2025 рік заплановано поновлення проведення аттестації для медичних працівників середньої ланки лікувальних закладів країни. По спеціальному фонду слухачі відсутні.

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)	906 584,00	0,00	906 584,00	1 058 164,34	0,00	1 058 164,34	16,7%		16,7%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням запланованих видатків на 2024 рік у зв'язку зі збільшенням посадових окладів працівників.										
	в т. ч.									
	Забезпечити реалізацію інших заходів з післядипломної освіти	906 584,00		906 584,00	1 058 164,34	0,00	1 058 164,34	16,7%		16,7%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням запланованих видатків на 2024 рік у зв'язку зі збільшенням посадових окладів працівників.										
	Затрат									
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у т. ч.	1,50		1,50	1,50		1,50	0,0%		0,0%
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,50		1,50	1,50		1,50	0,0%		0,0%
	видатки на слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	906 584,00		906 584,00	1 058 164,34		1058164,34	16,7%		16,7%
	Продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	700,00		700,00	528,00		528	-24,6%		-24,6%

	Ефективності									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	1 295,12		3 194,02	2 004,10		3486,60	54,7%		9,2%
	Якості									
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	100,00		100,00	70,40		100,0	-29,6%		0,0%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням запланованих видатків на 2024 рік у зв'язку зі збільшенням посадових окладів працівників.										

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
	Надходження всього:						
	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
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							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
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 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 2024 року підвищили кваліфікацію 528 осіб. По спеціальному фонду слухачі відсутні.

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

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



Алла ДУДНІК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)