

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

1. 0711102 Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0711102 Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 0711102 0941 Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення підготовки фахівців у закладах фахової передвищої 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)	1 068,299	0,000	1 068,299	969,035	0,000	969,035	-99,264	0,000	-99,264
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	863,940		863,940	785,867		785,867	-78,073	0,000	-78,073
Причина відхилення між плановими та касовими видатками, полягає із зменшення кількості студентів, а це пропорційно взаємопов'язане із нарахуванням заробітної плати педагогам та їх навантаженням та витратами.										
1.2	Оплата енергоносіїв та комунальні послуги									
1.3	Інші	204,359		204,359	183,168		183,17	-21,191	0,000	-21,191
Причина відхилення між плановими та касовими видатками, полягає із зменшення кількості студентів, а це пропорційно взаємопов'язане із нарахуванням заробітної плати педагогам та їх навантаженням та витратами.										

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	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причини відхилення				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			

2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Зниження показників пов'язано з окупацією території області				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин відхилення				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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.	затрат									
	кількість закладів	2	0	2	2	0	2	0		0
	всього – середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)	5,28		5,28	5,48		5,48	0,2	0	0,2
У зв'язку із збільшенням кількості студентів які навчаються за рахунок освітньої субвенції збільшилися кількістьчасів навантаження на викладачів										
2.	продукту									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	31		31	33		33	2	0	2
	кількість осіб, прийнятих на 1 курсу на денну форму навчання	42		42	12		12	-30	0	-30
У календарному році враховуються тарифікації за частини навчальних років 2023-2024 та 2024-2025. Планувався вступ студентів на підставі даних 2022-2023 навчального року. Вступна компанія 2024-2025 навчального року була виконана на 100 відсотків, що і вплинуло на збільшення кількості студентів 1-го курсу. Кількість місць за державним замовленням розподіляється між загальним фондом і субвенцією, тому було набрано дві групи за загальним фондом, а одна по субвенції										
3.	ефективності									
	витрати на 1 приведенного студента	34,461		34,461	29,365		29,365	-5,097	0,000	-5,097

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	1 070,123		1 070,123	969,035		969,035	-9		-9
Видатки за 2024 рік менші ніж в 2023 році за рахунок зменшення закладів, що фінансуються за рахунок коштів державної субвенції.										
1.	затрат									
	кількість закладів	3		3	2		2	-33		-33
	всього – середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)	6,42		6,42	5,48		5,48	-15		-15

2.	продукту								
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	361		361	33		33	-91	-91
	кількість осіб, прийнятих на 1 курс на денну форму навчання	69		69	12		12	-83	-83
3.	ефективності								
	витрати на 1 приведенного студента	2,964		2,964	29,365		29,365	891	891

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

	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": контрольні заходи не проводилися.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах станом на 01.01.2025 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

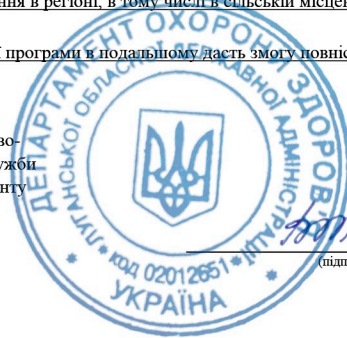
актуальності бюджетної програми Загальний ступінь задоволення місцевих потреб у ході реалізації бюджетної програми: «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» залишається актуальним, тому що в області на даний час має місце дефіцит молодших медичних спеціалістів. Дублювання заходів програми та заходів інших програм в ході їх реалізації відсутнє.

ефективності бюджетної програми При досягненні мети бюджетної програми не було виявлено недоліків та упущень організаційного, нормативно-правового чи фінансового характеру, усі заплановані паспортом напрями використання бюджетних коштів повністю відповідають фактично виконаним за звітний період, в умовах воєнного стану.

корисності бюджетної програм Впровадження програми мало позитивні наслідки в соціальних і економічних сферах, сприяло частковому задоволенню потреби регіону у молодших медичних спеціалістах та поліпшенню рівня медичного обслуговування населення в регіоні, в тому числі в сільській місцевості.

довгострокових наслідків бюджетної програми Реалізація бюджетної програми в подальшому дасть змогу повністю забезпечити потребу регіону в молодших медичних спеціалістах, оскільки випускники закладу користуються сталим попитом в ЛПЗ області.

Заступник директора Департаменту – начальник управління фінансово-економічного забезпечення лікувально-профілактичних закладів, Служби екстреної медичної допомоги та з управління персоналом Департаменту охорони здоров'я



Галина Катасанова

(підпис)

Галина КАТАСАНОВА