

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування головного розпорядника)
2.	0610000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування відповідального виконавця)
3.	0611120	0950	Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)										
N 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)	18 846,1	6 126,3	24 972,4	18 786,9	5 867,2	24 654,0	-59,2	-259,1	-318,4
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли внаслідок того, що навчальний процес відбувався за дистанційною формою, що дало можливість об'єднати групи, які проходили навчання за однією програмою підвищення кваліфікації. У зв'язку з чим виникла економія бюджетних коштів по енергоносіям. У зв'язку з тим, що кошторисні призначення на облаштування класів безпеки у КЗ "Донецький обласний інститут післядипломної педагогічної освіти" доведено наприкінці поточного року, що унеможливило проведення тендерної процедури закупівлі. Придбання інших матеріалів для облаштування класів безпеки було неможливе у зв'язку з відсутністю необхідних матеріалів у виробників та постачальників наприкінці року.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти	18 793,5	5 979,8	24 773,3	18 762,0	5 867,2	24 629,1	-31,5	-112,6	-144,2
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли внаслідок того, що навчальний процес відбувався за дистанційною формою, що дало можливість об'єднати групи, які проходили навчання за однією програмою підвищення кваліфікації. У зв'язку з чим виникла економія бюджетних коштів по енергоносіям.										
1.2.	Облаштування класів безпеки у КЗ "Донецький обласний інститут післядипломної педагогічної освіти"	52,6	146,5	199,1	24,9	0,0	24,9	-27,7	-146,5	-174,2

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли у зв'язку з тим, що кошторисні призначення доведено наприкінці поточного року, що унеможливило проведення тендерної процедури закупівлі. Придбання інших матеріалів для облаштування класів безпеки було неможливе у зв'язку з відсутністю необхідних матеріалів у виробників та постачальників наприкінці року.

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 причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	6 126,3	5 867,2	-259,1
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	6 126,3	5 867,2	-259,1
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
Наявність залишку надходження спеціального фонду пояснюється тим, що кошторисні призначення у сумі 146,5 тис.грн. для облаштування класів безпеки було доведено наприкінці поточного року, що унеможливило проведення тендерної процедури закупівлі. Придбання інших матеріалів для облаштування класів безпеки було неможливе у зв'язку з відсутністю необхідних матеріалів у виробників та постачальників наприкінці року. Залишок спеціального фонду у розмірі 112,6 тис. грн. пояснюється зменшенням кількості слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації.				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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
Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти										
1.	затрат									
	кількість закладів обласної комунальної власності	1	1	1	1	1	1	0	0	0
	всього середньорічне число ставок/ штатних одиниць , у тому числі:	98,50	25,00	123,50	98,50	25,00	123,50	0,00	0,00	0,00
	науково-педагогічного персоналу	27,50	16,00	43,50	27,50	16,00	43,50	0,00	0,00	0,00

	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	54,75	3,00	57,75	54,75	3,00	57,75	0,00	0,00	0,00
	спеціалістів	14,75	2,00	16,75	14,75	2,00	16,75	0,00	0,00	0,00
	робітників	1,50	4,00	5,50	1,50	4,00	5,50	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
2.	продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	8800		8800	6057		6057	-2743		-2743
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі зменшенням фактичної кількості фахівців, що пройшли підвищення кваліфікації внаслідок воєнних дій										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищують кваліфікацію	2,1		2,1	3,1		3,1	1,0		1,0
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку зі здійсненням видатків відповідно до за фактичної потреби										
4.	якості									
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про підвищення кваліфікації	100		100	100		100	0		0
Розбіжності відсутні										
Облаштування класів безпеки у КЗ "Донецький обласний інститут післядипломної педагогічної освіти"										
1.	затрат									
	обсяг витрат на облаштування класів безпеки у КЗ "Донецький обласний інститут післядипломної педагогічної освіти"	52,6	146,5	199,1	24,9	0,0	24,9	-27,7	-146,5	-174,2
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з тим, що кошторисні призначення доведено наприкінці поточного року, що унеможливило проведення тендерної процедури закупівлі. Придбання інших матеріалів для облаштування класів безпеки було неможливе у зв'язку з відсутністю необхідних матеріалів у виробників та постачальників наприкінці року										
2.	продукту									
	кількість обладнання, що планується придбати для облаштування класів безпеки	5	3	8	2	0	2	-3	-3	-6
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з відсутністю необхідного обладнання у виробників та постачальників, та можливості їх доставки до кінця календарного року замовнику										

3.	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання для облаштування класів безпеки	10,5	48,8	59,4	12,5	0,0	12,5	1,9	-48,8	-46,9
Розбіжності виникли в зв'язку з різницею у вартості обладнання										
4.	<i>якості</i>									
	рівень готовності облаштування класів безпеки	100	100	200	47	0	47	-53	0	-53
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли у зв'язку з тим, що кошторисні призначення доведено наприкінці поточного року, що унеможливило проведення тендерної процедури закупівлі. Придбання інших матеріалів для облаштування класів безпеки було неможливе у зв'язку з відсутністю необхідних матеріалів у виробників та постачальників наприкінці 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)	28 754,4	7 626,7	36 381,1	18 786,9	5 867,2	24 654,0	-9 967,5	-1 759,5	-11 727,1
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням чисельності працівників, зменшенням кількості слухачів, що пройшли підвищення кваліфікації внаслідок воєнних дій										
	в т.ч.									
	Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти	28 754,4	7 626,7	36 381,1	18 762,0	5 867,2	24 629,1	-9 992,4	-1 759,5	-11 752,0
Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється зменшенням видатків на оплату праці працівників за рахунок звільнення працівників										
1	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності	1		1	1	1	1	0	1	1
	всього середньорічне число ставок/ штатних одиниць , у тому числі:	131,15	15,00	146,15	98,50	25,00	123,50	-32,65	10,00	-22,65
	науково-педагогічного персоналу	32,20		32,20	27,50	16,00	43,50	-4,70	16,00	11,30
	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	74,53	6,00	80,53	54,75	3,00	57,75	-19,78	-3,00	-22,78
	спеціалістів	19,08	5,00	24,08	14,75	2,00	16,75	-4,33	-3,00	-7,33

	робітників	5,33	4,00	9,33	1,50	4,00	5,50	-3,83	0,00	-3,83
2	<i>продукту</i>									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	7023		7 023	6057		6 057	-966		-966
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищують кваліфікацію	4,1		4,1	3,1		3,1	-1,0		-1,0
4	<i>якості</i>									
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про підвищення кваліфікації	80		80	100		100	20		20
Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням чисельності працівників, зменшенням кількості слухачів, що пройшли підвищення кваліфікації внаслідок воєнних дій										
	Облаштування класів безпеки у КЗ "Донецький обласний інститут післядипломної педагогічної освіти"				24,9	0,0	24,9	24,9	0,0	24,9
Розбіжність обсягу проведених витратків за звітний період в порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у попередньому році даний напрямок бюджетної програми не виконувався										
1	<i>затрат</i>									
	обсяг витрат на облаштування класів безпеки у КЗ "Донецький обласний інститут післядипломної педагогічної освіти"				24,9	0,0	24,9	24,9	0,0	24,9
2	<i>продукту</i>									
	кількість обладнання, що планується придбати для облаштування класів безпеки				2	0	2	2	0	2
3	<i>ефективності</i>									
	середні витрати на придбання 1 одиниці обладнання для облаштування класів безпеки				12,5	0,0	12,5	12,5	0,0	12,5

4	якості									
	рівень готовності облаштування класів безпеки				47	0	47	47	0	47
Розбіжність результативних показників у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що даний напрямок бюджетної програми у попередньому періоді не виконувався										

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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
	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						
	...						
	(програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капіта́льні ви́датки з утримання́ бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми \_\_ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми \_забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм \_ забезпечено підвищення кваліфікації 6057 педагогічним працівникам Донецької області та, які отримали відповідний документ про освіту. Частково забезпечено створення та функціонування класу безпеки для дітей та молоді (внутрішньо-переміщених та/або евакуйованих осіб) з питань цивільного захисту, особистої безпеки, здорового способу життя та формування навичок самозахисту і рятування в умовах надзвичайних ситуацій на базі освітнього хабу КЗ «Донецький обласний інститут післядипломної педагогічної освіти» (м. Київ).

довгострокових наслідків бюджетної програми \_забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації

  
(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПІБ)