

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

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

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)	23566,9	5200,0	28766,9	23361,7	4144,3	27506,0	-205,2	-1055,7	-1260,9
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 205,2 тис грн склали: по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" 35,2 тис грн - через наявність у штатах осіб з інвалідністю (ставка 8,41%); КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" 76,2 тис грн - у зв'язку з підписанням договору оренди на додаткові приміщення пізніше запланованого часу з вини балансоутримувача; КЕКВ 2271 "Оплата теплопостачання" 93,8 тис грн - у зв'язку з рохрахунком опалення на меншу орендовану площу.</p> <p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 1055,7 тис грн склали: по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" 707,2 тис грн, КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" 150,0 тис грн - у зв'язку зі зменшенням кількості слухачів, які підвищили кваліфікацію за власний рахунок та у зв'язку з видатками відповідно до фактичної потреби. Зменшились планові надходження по спеціальному фонду і відповідно планові витрати на оплату праці викладачів пропорційно фактично відпрацьованому часу. КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" 50,0 тис грн - у зв'язку з відсутністю потреби у придбанні канцелярських товарів; КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" 100,0 тис грн - у зв'язку з фактичною економією витрат на забезпечення роботи хостінгу і домену; КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" 48,5 грн - у зв'язку з видатками відповідно до фактичної потреби.</p>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти	23566,9	5200,0	28766,9	23361,7	4144,3	27506,0	-205,2	-1055,7	-1260,9

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 205,2 тис грн склали:  
по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" 35,2 тис грн - через наявність у штатах осіб з інвалідністю (ставка 8,41%); КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" 76,2 тис грн - у зв'язку з підписанням договору оренди на додаткові приміщення пізніше запланованого часу з вини балансоутримувача; КЕКВ 2271 "Оплата теплопостачання" 93,8 тис грн - у зв'язку з рохрахунком опалення на меншу орендовану площу.

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду у сумі 1055,7 тис грн склали:  
по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" 707,2 тис грн, КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" 150,0 тис грн - у зв'язку зі зменшенням кількості слухачів, які підвищили кваліфікацію за власний рахунок та у зв'язку з видатками відповідно до фактичної потреби. Зменшились планові надходження по спеціальному фонду і відповідно планові витрати на оплату праці викладачів пропорційно фактично відпрацьованому часу. КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" 50,0 тис грн - у зв'язку з відсутністю потреби у придбанні канцелярських товарів; КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" 100,0 тис грн - у зв'язку з фактичною економією витрат на забезпечення роботи хостінгу і домену; КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" 48,5 грн - у зв'язку з видатками відповідно до фактичної потреби.

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		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	5200,0	4144,3	-1055,7
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	5200,0	4144,3	-1055,7
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
Залишок спеціального фонду у розмірі 1055,7 тис. грн. пояснюється зменшенням видатків по: КЕКВ 2111 "Заробітна плата" 707,2 тис грн, КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" 150,0 тис грн - у зв'язку зі зменшенням кількості слухачів, які підвищили кваліфікацію за власний рахунок та у зв'язку з видатками відповідно до фактичної потреби. Зменшились планові надходження по спеціальному фонду і відповідно планові витрати на оплату праці викладачів пропорційно фактично відпрацьованому часу. КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" 50,0 тис грн - у зв'язку з відсутністю потреби у придбанні канцелярських товарів. КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" 100,0 тис грн - у зв'язку з фактичною економією витрат на забезпечення роботи хостінгу і домену. КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" 48,5 тис грн - у зв'язку з видатками відповідно до фактичної потреби.				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
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 напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)			
	Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Відхилення



Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів закладами післядипломної освіти	22163,9	3336,3	25500,3	23361,7	4144,3	27506,0	1197,8	808,0	2005,7
---	---------	--------	---------	---------	--------	---------	--------	-------	--------

Збільшення обсягу проведених витратів за загальним фондом бюджету за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 1197,8 тис грн пояснюється збільшенням витратів на оренду приміщення та компенсацію комунальних послуг, виплатою допомоги на оздоровлення, щорічної грошової винагороди згідно з ч. 1 ст. 57 Закону «Про освіту». Збільшення обсягу проведених витратів за спеціальним фондом бюджету за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року у сумі 808,0 тис грн пояснюється збільшенням надходжень по спеціальному фонду за фактичною кількістю слухачів, які пройшли підвищення кваліфікації.

1	<i>затрат</i>								
	кількість закладів обласної комунальної власності	1	1	1		1	0		0
	всього середньорічне число ставок/ штатних одиниць:	98,50	98,50	98,50		98,50	0,00		0,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	97,50	97,50	94,00		94,00	-3,50		-3,50
2	<i>продукту</i>								
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	5572	5 572	5233		5 233	-339		-339
3	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищують кваліфікацію	4,0	4,0	4,5		4,5	0,5		0,5
4	<i>якості</i>								
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про підвищення кваліфікації	100	100	100		100	0		0

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зменшенням на 339 слухачів, що пройшли підвищення кваліфікації в зв'язку зі зменшенням планового обсягу педагогів області.

#### 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>							
	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>(програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання 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:

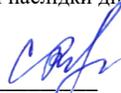
актуальності бюджетної програми \_\_ є актуальною для подальшої реалізації

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

корисності бюджетної програм \_ забезпечено підвищення кваліфікації 5233 педагогічним працівникам Донецької області та, які отримали відповідний документ про освіту. Реалізація програми сприяла забезпеченню системи освіти та професійного розвитку педагогічних та науково-педагогічних працівників, формуванню і розвитку навичок та компетентностей, необхідних у професійній діяльності, опануванню нових технологій, методик, форм професійної діяльності.

довгострокових наслідків бюджетної програми \_програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації

---

(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПБ)