

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2022 рік**

1.	<b>0600000</b> (КПКВК ДБ (МБ))	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації</b> (найменування головного розпорядника)
2.	<b>0610000</b> (КПКВК ДБ (МБ))	<b>Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)
3.	<b>0611120</b> (КПКВК ДБ (МБ))	<b>0950</b> (КФКВК) <b>Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти</b> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовка 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)	27421,53	210,60	27632,13	27375,68	687,60	28063,29	-45,85	477,00	431,16
Відхилення по загальному фонду склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	27421,53	191,15	27612,68	27375,68	675,91	28051,59	-45,85	484,76	438,91
Відхилення по загальному фонду склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок збільшення власних надходжень понад плановий обсяг протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді.										
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	19,45	19,45	0,00	11,70	11,70	0,00	-7,75	-7,75
Відхилення по спеціальному фонду склалися за рахунок зменшення власних надходжень протягом звітного періоду у грошовому та натуральному вигляді.										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	283,26	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	282,82	х
1.2	інших надходжень	х	0,44	х

Причиною наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року стала економія коштів.

2.	Надходження		796,19		411,29		-384,90
	в т. ч.						
2.1	власні надходження		425,29		40,39		-384,90
2.2	надходження позик						
2.3	повернення кредитів						
2.4	інші надходження		370,91		370,91		0,00
Причиною відхилення фактичних обсягів від планових є зменшення запланованих надходжень від наданих послуг та використання залишків на початок року.							
3.	Залишок на кінець року		x		6,95		x
	в т. ч.						
3.1	власних надходжень		x		6,47		x
3.2	інших надходжень		x		0,48		x
Причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, характеризується відсутністю потреби у використанні коштів спеціального фонду							

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації</i>										
1.	затрат									
	кількість закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	132,50	0,00	132,50	130,50	0,00	130,50	-2,00	0,00	-2,00
	педагогічного персоналу	59,00	0,00	59,00	57,67	0,00	57,67	-1,33	0,00	-1,33
	науково-педагогічного персоналу	32,00	0,00	32,00	31,33	0,00	31,33	-0,67	0,00	-0,67
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	спеціалістів	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
	робітників	18,50	0,00	18,50	18,50	0,00	18,50	0,00	0,00	0,00
Відхилення склалися за рахунок збільшення числа ставок/штатних одиниць у закладі по програмі "Нова українська школа"										
2.	продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	5000,00	0,00	5000,00	5000,00	0,00	5000,00	0,00	0,00	0,00
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	5,49	0,00	5,49	5,48	0,00	5,48	-0,02	0,00	-0,02
Відхилення склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану і, в результаті, економії бюджетних коштів										
4.	якості									
	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup>Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

	Попередній рік 2021	Звітний рік 2022	Відхилення виконання (у відсотках)
--	---------------------	------------------	------------------------------------

N з/п	Показники	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом
		фонд	фонд		фонд	фонд		фонд	фонд	
	Видатки (надані кредити)	24375,52	996,62	25372,15	27375,68	687,60	28063,29	12,31%	-31,01%	10,61%
Відхилення склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
	в т. ч.									
	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	24375,52	769,62	25145,15	27375,68	675,91	28051,59	12,31%	-12,18%	11,56%
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	227,00	227,00	0,00	11,70	11,70	0,00%	-94,85%	-94,85%
Відхилення склалися через військову агресію росії проти України та введення військового стану.										
1.	затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	1	0	1
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	129,500	0,000	129,500	130,500	0,000	130,500	0,77%	0,00%	0,77%
	педагогічного персоналу	57,000	0,000	57,000	57,670	0,000	57,670	1,18%	0,00%	1,18%
	науково-педагогічного персоналу	31,000	0,000	31,000	31,330	0,000	31,330	1,06%	0,00%	1,06%
	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000	0,00%	0,00%	0,00%
	спеціалістів	19,000	0,000	19,000	19,000	0,000	19,000	0,00%	0,00%	0,00%
	робітників	18,500	0,000	18,500	18,500	0,000	18,500	0,00%	0,00%	0,00%
2.	продукту									
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	5000,000	0,000	5000,000	5000,000	0,000	5000,000	0,00%	0,00%	0,00%
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	4,965	0,000	4,965	5,475	0,000	5,475	10,27%	0,00%	10,27%
4.	якості									
	відсоток фахівців, які отримають відповідний документ про освіту	100,000	0,000	100,000	100,000	0,000	100,000	0,00%	0,00%	0,00%
Відхилення склалися за рахунок збільшення числа ставок/штатних одиниць у закладі по програмі "Нова українська школа" та через військову агресію росії проти України та введення військового стану і, в результаті, економії бюджетних коштів.										

#### 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.	<b>Надходження всього:</b>	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						
02.янів	Всього за інвестиційними проектами					
	Інвестиційний проект (програма) 1					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1					
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2					
	...					
	Інвестиційний проект (програма) 2					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1					
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2					
	...					
02.фев	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x x

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

Фінансових порушень не виявлено.

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних коштів і залишається актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою виконані в повному обсязі, рівень ефективності високий

корисності бюджетної програм

Дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації

Директор департаменту освіти і науки Миколаївської обласної  
військової адміністрації

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Алла ВЕЛІХОВСЬКА

Начальник відділу з фінансово-економічних питань та охорони  
праці

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Олена СЕРБИНА

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2023року**

1. **0600000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** Департамент освіти і науки Миколаївської обласної військової адміністрації  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. **0611120** Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання	х	х	х
	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	225,00	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	225,00	-	-

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

**Директор департаменту освіти і науки  
Миколаївської ОВА**

**Алла ВЕЛІХОВСЬКА**

(підпис)