

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1. 0711101 Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0711101 Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 0711101 0941 Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
(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)	9 985,519	1 231,514	11 217,033	9561,847	1011,115	10572,962	-423,672	-220,399	-644,071
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	6 600,410	981,732	7 582,142	6459,046	832,517	7291,563	-141,364	-149,215	-290,579
Зменшення обсягів касових видатків пов'язано з введенням в дію військового стану внаслідок агресії РФ, зменшення кількості викладачів										
1.2	Оплата енергоносіїв та комунальні послуги	49,218	1,803	51,021	49,119	0,000	49,119	-0,099	-1,803	-1,902
касові видатки з енергоносіїв відповідають фактичним нарахуванням та виставленим рахункам у зв'язку з чим менше затвердженим планам.										
1.3	Інші	3 335,891	247,979	3 583,870	3 053,682	178,597	3 232,28	-282,209	-69,382	-351,591
Зменшення обсягів касових видатків відповідають фактичним нарахуванням та виставленим рахункам у зв'язку з чим менше затвердженим планам.										

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	1172,901	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	1172,901	х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин відхилення				
2.	Надходження	1231,514	1356,602	125,088
	в т. ч.			

	відсоток студентів, які отримають відповідний документ про освіту	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	відсоток працевлаштованих випускників	70	84	76	64	57	63	-6	-27	-13
Деякі учні були відрховані або самі написали заяви у зв'язку з тим що залишилися на окупованій території і не мають змоги навчатися. Відповідно менша кількість студентів отримає документ про освіту. Також випускники які вирішили не працювати за спеціальністю, або продовжили навчання далі.										

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)	11 872,658	738,035	12 610,693	9 561,847	1 011,115	10 572,962	-19	37	-16
Зниження показників поточного року пов'язано із зменшенням кількості студентів в порівнянні з минулим										
1.	заграт									
	кількість закладів	3	2	3	3	2	3	0	0	0
	всього – середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)	38,44	4,14	42,58	43,56	3,3	46,86	13	-20	10
2.	продукту									
	кількість випускників	63	6	69	28	7	35	-56	17	-49
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	230,5	41,3	271,8	110	49	159	-52	19	-42
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання	40	16	56	26	13	39	-35	-19	-30
	кількість випускників, які будуть працевлаштовані	19	4	23	18	4	22	-5	0	-4
3.	ефективності									
	витрати на 1 приведенного студента	51,508	17,870	46,397	86,926	20,635	66,497	69	15	43
4.	якості									

	відсоток студентів, які отримають відповідний документ про освіту	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	відсоток працевлаштованих випускників	30		30	64	57	63	113		110
Зниження показників у 2025 році в порівнянні з 2024 роком пов'язано із зменшенням кількості студентів										

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>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування 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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування 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 заборгованість по загальному та спеціальному фондах станом на 01.01.2026 відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 року по загальному фонду відсутня, по спеціальному фонду становить 1,803 тис.грн. Заборгованість виникла за січень 2022 року за послуги поводження з ТПВ КЕКВ 2275. Підприємство не перереєстровано на підконтрольній території України, тому розрахунок може бути здійснений тільки після реєстрації або деокупації території Луганської області та відновлення роботи підприємства.

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



(підпис)

Галина КАТАСАНОВА