

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 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.)

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)	1 068,190	0,000	1 068,190	995,837	0,000	995,837	-72,353	0,000	-72,353
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	867,897		867,897	815,520		815,520	-52,377	0,000	-52,377
Причина відхилення між плановими та касовими видатками, полягає із зменшенням 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	200,293		200,293	180,317		180,32	-19,976	0,000	-19,976
Причина відхилення між плановими та касовими видатками, полягає із зменшенням 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.)

N 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 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
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів	2	0	2	2	0	2	0		0
	всього – середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)	5,6		5,6	5,16		5,16	-0,44	0	-0,44
У зв'язку із скороченням педагогічних ставок										
2.	<b>продукту</b>									
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	42		42	36		36	-6	0	-6
	кількість осіб, прийнятих на 1 курсу на денну форму навчання	47		47	14		14	-33	0	-33
По КЗ "Кременський медичний фаховий коледж" на 2025-2026 навчальний рік припинений набір студентів, частина студентів навчання закінчили. По КЗ "Лисичанський медичний фаховий коледж" кількість місць за державним замовленням розподіляється між загальним фондом і субвенцією, тому було набрано дві групи за загальним фондом, а одна по субвенції										
3.	<b>ефективності</b>									
	витрати на 1 приведенного студента	25,433		25,433	27,662		27,662	2,229	0,000	2,229

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

№ 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)	969,035		969,035	995,837		995,837	3		3
Видатки у звітному році зросли в порівнянні з минулим періодом на 3% у зв'язку із більш високою зарплатною платою викладачів, які прийшли працювати.										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів	2		2	2		2	0		0
	всього – середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)	5,48		5,48	5,16		5,16	-6		-6

2.	<b>продукту</b>								
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання	33	33	36	36	9	9		
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання	12	12	14	14	17	17		
3.	<b>ефективності</b>								
	витрати на I приведенного студента	29,365	29,365	27,662	27,662	-6	-6		

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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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 01.01.2026 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 освітньої субвенції» 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 у молодших медичних спеціалістах та поліпшенню рівня медичного обслуговування населення, в тому числі в сільській місцевості.

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

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