

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 РІК**

1.	2200000	Міністерство освіти і науки України		(найменування головного розпорядника коштів)
	(КПКВ ДБ)			
2.	2201000	Апарат Міністерства освіти і науки України		(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	2201250	0950	Підвищення кваліфікації педагогічних та науково-педагогічних працівників, керівних працівників і спеціалістів державного управління, харчової, переробної промисловості та агропромислового комплексу, медичних та фармацевтичних кадрів	(найменування бюджетної програми)
	(КПКВ ДБ)	(КФКВ)		

4. Ціль державної політики:

Якісна вища освіта та розвиток освіти дорослих

Мета бюджетної програми:

Забезпечення підвищення кваліфікації керівників, професіоналів, фахівців та спеціалістів державного управління на високому професійному рівні відповідно до потреб ринку у встановленій періодичності на замовлення підприємств і організацій агропромислового комплексу, харчової та переробної промисловості, медичної та фармацевтичної галузі.

Завдання бюджетної програми:

- 1) Організація та забезпечення підвищення кваліфікації керівних працівників і спеціалістів харчової та переробної промисловості, агропромислового комплексу, медичних та фармацевтичних кадрів, а також підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації кадрів для центральних і місцевих органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування.

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	58 927,1	54 968,0	43 069,8	-3 959,1	-11 898,2
у т. ч.: загальний фонд	39 590,8	35 631,7	35 617,9	-3 959,1	-13,8
спеціальний фонд	19 336,3	19 336,3	7 451,9	0,0	-11 884,4
<i>1. Підвищення кваліфікації керівних працівників і спеціалістів, всього</i>	<i>53 010,2</i>	<i>49 051,1</i>	<i>42 444,0</i>	<i>-3 959,1</i>	<i>-6 607,1</i>
у т. ч.: загальний фонд	39 590,8	35 631,7	35 617,9	-3 959,1	-13,8

спеціальний фонд	13 419,4	13 419,4	6 826,1	0,0	-6 593,3
2. Організація додаткової (господарської) діяльності бюджетних установ, всього	5 916,9	5 916,9	625,8	0,0	-5 291,1
у т. ч.: загальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
спеціальний фонд	5 916,9	5 916,9	625,8	0,0	-5 291,1

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 1 квітня 2022 р. № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" зменшені видатки у сумі 3959.1 тис. гривень

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	28 044,1	10 469,2	24 919,7	11 176,1	24 913,2	5 650,5	-3 124,4	706,9	-6,5	-5 525,6
2120	6 169,7	2 304,0	5 462,2	2 173,3	5 460,2	1 214,7	-707,5	-130,7	-2,0	-958,6
2210	0,0	800,0	0,0	938,5	0,0	20,5	0,0	138,5	0,0	-918,0
2240	55,0	1 169,4	49,5	1 012,9	49,5	103,3	-5,5	-156,5	0,0	-909,6
2250	0,0	125,0	0,0	70,0	0,0	0,3	0,0	-55,0	0,0	-69,7
2271	652,2	1 361,8	715,5	821,8	715,5	194,6	63,3	-540,0	0,0	-627,2
2272	106,9	488,5	125,0	235,3	125,0	20,1	18,1	-253,2	0,0	-215,2
2273	374,2	925,4	386,0	340,1	380,7	236,1	11,8	-585,3	-5,3	-104,0
2274	63,7	9,0	57,3	0,1	57,3	0,1	-6,4	-8,9	0,0	0,0
2275	0,0	32,0	0,0	25,0	0,0	3,2	0,0	-7,0	0,0	-21,8
2282	0,0	31,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	-25,0	0,0	-6,0
2720	4 125,0	0,0	3 916,5	0,0	3 916,5	0,0	-208,5	0,0	-0,0	0,0
2800	0,0	651,0	0,0	36,0	0,0	8,5	0,0	-615,0	0,0	-27,5
3110	0,0	820,0	0,0	720,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	-720,0
3132	0,0	150,0	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-150,0
Всього	39 590,8	19 336,3	35 631,7	17 705,1	35 617,9	7 451,9	-3 959,1	-1 631,2	-13,8	-10 253,2

Кількість змін до плану 6, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 4

Пояснення щодо відхилень:

6. Стан фінансової дисципліни

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітнього року	на кінець звітнього року		на початок звітнього року	на кінець звітнього року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	26,2	0,0	0,0	75,5	198,4	123,1
Загальний фонд, всього	0,0	0,0	0,0	75,3	150,9	75,6
2111	0,0	0,0	0,0	0,0	57,0	57,0
2120	0,0	0,0	0,0	0,0	15,8	15,8
2273	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8	2,8
2282	0,0	0,0	0,0	75,3	75,3	0,0
Спеціальний фонд, всього	26,2	0,0	0,0	0,2	47,5	47,5
2111	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	5,4
2120	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4
2210	26,2	0,0	0,0	0,0	28,5	28,5
2240	0,0	0,0	0,0	0,2	0,5	0,5
2250	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
2272	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6
2273	0,0	0,0	0,0	0,0	10,8	10,8

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Станом на 1 січня 2023 року кредиторська заборгованість Навчального центру ЛНАУ по загальному фонду складає 75 624,6 грн., в т.ч. по заробітній платі- 57 009,86, нарахуванням на заробітну плату 15 814,74 грн., оплаті електроенергії-2800 грн. Фінансові зобов'язання за цими сумами, були зареєстровані в момент окупації території, де знаходився Навчальний центр ЛНАУ, тому фінансові операції за цими платіжними дорученнями були заблоковані. Навчальний центр ЛНАУ, як структурний підрозділ, не евакуювався до м. Дніпро, за наказом МОН №325 від 11.04.2022 " Про тимчасове переміщення Східноукраїнського національного університету імені Володимира Даля", та не відновив своєї роботи. У грудні 2022 року всі кошти, які були на рахунках Навчального центру були повернуті до державного бюджету, відповідно до статей 2,23,57 Бюджетного кодексу України. Протягом поточного місяця фінансові зобов'язання за цією кредиторською заборгованістю буде погашено в повному обсязі.

Основою причиною утворення кредиторської заборгованості стало те, що у 2022 році Казначейство та органи Казначейства виконували свої повноваження в особливому режимі, пов'язаному із здійсненням казначейського обслуговування бюджетних коштів та коштів інших клієнтів в умовах воєнного стану в Україні, відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. № 590 зі змінами.

Оскільки платежі за дорученнями клієнтів здійснювались з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка в певній черговості, то частина платежів не першої черги, зокрема за спеціальним фондом, залишилися не оплаченими на кінець 2022 року.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямом використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
1. Підвищення кваліфікації керівних працівників і спеціалістів					
Рівень задоволення слухачів якістю послуг з підвищення кваліфікації (відс.)	200,0	200,0	1,0	0,0	-199,0
Всього чисельність ставок/ штатних одиниць на 01.01.2022 (од.)	336,5	336,5	336,5	0,0	0,0
Всього чисельність ставок/штатних одиниць на 01.01.2023 (од.)	336,5	336,5	336,5	0,0	0,0
Середньорічні витрати на одну особу, яка підвищила кваліфікацію в клінічній ординатурі (грн.)	91 666,7	91 666,7	87 034,7	0,0	-4 632,0
Питома вага осіб, які отримали відповідний документ про підвищення кваліфікації, у загальній чисельності (відс.)	100,0	100,0	95,5	0,0	-4,5
Середньорічна кількість осіб, які підвищили кваліфікацію в клінічній ординатурі (чол.)	45,0	45,0	45,0	0,0	0,0
Витрати на 1 слухача, який підвищив кваліфікацію (грн.)	15 005,3	15 005,3	9 035,5	0,0	-5 969,8
Кількість навчальних закладів (од.)	9,0	9,0	9,0	0,0	0,0
Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць (в тому числі): (од.)	336,5	336,5	336,5	0,0	0,0
науково-педагогічного персоналу (од.)	78,3	78,3	87,8	0,0	9,5
педагогічного персоналу (од.)	31,5	31,5	29,0	0,0	-2,5
спеціалістів (од.)	135,0	135,0	130,5	0,0	-4,5
робітників (од.)	79,7	79,7	78,2	0,0	-1,5
адмінперсоналу, за умовами оплати віднесеного до педагогічного персоналу (од.)	3,0	3,0	3,0	0,0	0,0
адмінперсоналу, за умовами оплати віднесеного до науково-педагогічного персоналу (од.)	9,0	9,0	8,0	0,0	-1,0
Кількість слухачів, які підвищили кваліфікацію (чол.)	11 337,0	11 337,0	10 709,0	0,0	-628,0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					
2. Організація додаткової (господарської) діяльності бюджетних установ					
Кількість ліжок/місць в гуртожитках (од.)	365,0	365,0	365,0	0,0	0,0
Середні витрати на одне ліжко/місце на рік (грн.)	16 210,7	16 210,7	1 714,5	0,0	-14 496,2
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передує звітному)			2022 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Підвищення кваліфікації керівних працівників і спеціалістів									
Рівень задоволення слухачів якістю послуг з підвищення кваліфікації (відс.)	100,0	100,0		1,0	1,0	0,0	-99,0	-99,0	
Всього чисельність ставок/ штатних одиниць на 01.01.2022 (од.)	0,0			336,5	247,0	89,5	336,5		
Всього чисельність ставок/штатних одиниць на 01.01.2023 (од.)	0,0			336,5	247,0	89,5	336,5		
Середньорічні витрати на одну особу, яка підвищила кваліфікацію в клінічній ординатурі (грн.)	80 060,0	80 060,0	0,0	87 034,7	87 034,7	0,0	6 974,7	6 974,7	
Питома вага осіб, які отримали відповідний документ про підвищення кваліфікації, у загальній чисельності (відс.)	100,0	100,0	0,0	95,5	95,5	0,0	-4,5	-4,5	
Середньорічна кількість осіб, які підвищили кваліфікацію в клінічній ординатурі (чол.)	45,0	45,0	0,0	45,0	45,0	0,0	0,0	0,0	
Витрати на 1 слухача, який підвищив кваліфікацію (грн.)	15 091,0	3 224,0	11 867,0	9 035,5	3 332,8	5 702,7	-6 055,5	108,8	-6 164,3
Кількість навчальних закладів (од.)	9,0	6,0	3,0	9,0	6,0	3,0	0,0	-0,0	0,0
Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць (в тому числі): (од.)	336,5	247,0	89,5	336,5	247,0	89,5	0,0	0,0	0,0
науково-педагогічного персоналу (од.)	78,3	64,0	14,3	87,8	73,5	14,3	9,5	9,5	0,0
педагогічного персоналу (од.)	31,5	28,5	3,0	29,0	26,0	3,0	-2,5	-2,5	0,0
спеціалістів (од.)	135,0	116,5	18,5	130,5	112,0	18,5	-4,5	-4,5	0,0
робітників (од.)	81,2	29,5	51,7	78,2	26,5	51,7	-3,0	-3,0	0,0
адмінперсоналу, за умовами оплати віднесеного до педагогічного персоналу (од.)	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	

адмінперсоналу, за умовами оплати віднесеного до науково-педагогічного персоналу (од.)	9,0	7,0	2,0	8,0	6,0	2,0	-1,0	-1,0	0,0
Кількість слухачів, які підвищили кваліфікацію (чол.)	11 337,0	10 172,0	1 165,0	10 709,0	9 512,0	1 197,0	-628,0	-660,0	32,0
Всього чисельність ставок/ штатних одиниць на 01.01.2021 (од.)	336,5	247,0	89,5	0,0			-336,5		
Пояснення щодо динаміки результативних показників									
Організація додаткової (господарської) діяльності бюджетних установ									
Середні витрати на одне ліжко/місце на рік (грн.)	3 863,8	0,0	3 863,8	1 714,5	0,0	1 714,5	-2 149,3		-2 149,3
Кількість ліжко/місце в гуртожитках (од.)	365,0	0,0	365,0	365,0	0,0	365,0	0,0		0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників									

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За бюджетною програмою 2201250 "Підвищення кваліфікації педагогічних та науково-педагогічних працівників, керівних працівників і спеціалістів державного управління харчової, переробної промисловості та агропромислового комплексу, медичних та фармацевтичних кадрів" мета та завдання досягнуті. Програма є актуальною оскільки кошти використовуються для організації роботи з підвищення кваліфікації педагогічних та науково-педагогічних працівників, керівних працівників і спеціалістів державного управління харчової, переробної промисловості та агропромислового комплексу, медичних та фармацевтичних кадрів це є необхідністю для майбутнього розвитку і відбудови нашої держави.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3

Заступник Міністра


(підпис)

Світлана ДАНИЛЕНКО

(ім'я та прізвище)