

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 0211140 Чернівецька обласна державна адміністрація
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0211140 Чернівецька обласна державна адміністрація
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0211140 0950 Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації
(КПКВК МБ) (КТКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання послуг післядипломної освіти державним службовцям, посадовим особам місцевого самоврядування і працівникам підприємств, установ та організацій, здійснення науково-методичної, інформаційної і консультаційної допомоги органам державної влади та органам місцевого самоврядування

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)	2170,0	48,0	2218,0	2164,6	24,6	2189,2	-5,4	-23,4	-28,8

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Використання коштів загального фонду, отриманих з обласного бюджету за бюджетною програмою 0211140 у 2018 році становить 99,8%. Невиконання 0,2 % до передбачених асигнувань відбулось з отримання послуг (економія при використанні коштів по КЕКВ

2240), оплати відряджень та відшкодування за воду.

Виконання касових видатків за бюджетною програмою за рахунок коштів спеціального фонду, як плата, що надається Центром підвищення кваліфікації згідно з його основною діяльністю, за 2018 рік становить 51,3 %. Не виконання касових видатків - 48,7% відбулося за рахунок залишено з метою оплати послуг на початок 2018 року в період формування кошторисної документації на поточний рік.

	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	2170,0	48,0	2218,0	2164,6	24,6	2189,2	-5,4	-23,4	-28,8

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	2,8	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	2,8	х
1.2	інших надходжень	х	0	х

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок коштів на кінець 2017 року в сумі 2,8 тис. грн. залишено з метою оплати послуг на початок 2018 року в період формування кошторисної документації на поточний рік

2.	Надходження	48,0	29,4	-18,6
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	48,0	29,4	-18,6
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			

Виконання надходжень за бюджетною програмою за рахунок коштів спеціального фонду, як плата, що надається Центром

підвищення кваліфікації згідно з його основною діяльністю, за 2018 рік становить 61,3 %. Не виконання надходжень - 38,7% відбулося за рахунок збільшення наповнюваності груп та зменшення вартості підвищення кваліфікації 1 слухача.

3.	Залишок на кінець року	x	7,6	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	7,6	
3.2	інших надходжень	x		

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних коштів на кінець 2018 року в сумі 7,6 тис. грн. залишено з метою оплати послуг на початок 2019 року і в період формування кошторисної документації на поточний рік.

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":
(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Завдання 1										
Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації										
1.	затрат									
	<i>Кількість закладів</i>	1	1	1	1	1	1	0	0	0
	<i>Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу</i>	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	<i>Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів</i>	9	0	9	9	0	9	0	0	0
	<i>Середньорічне число штатних одиниць робітників</i>	0,5	0	0,5	0,5	0	0,5	0	0	0
	<i>Всього: середньорічне число ставок (штатних одиниць)</i>	13,5	0	13,5	13,5	0	13,5	0	0	0
Розбіжності відсутні										
2.	продукту									
	<i>Середньорічна кількість слухачів, які пройнуть підвищення</i>	1240	163	1403	1377	261	1638	137	98	235

	кваліфікації									
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відбулися у зв'язку зі збільшенням потреб місцевих органів влади у підвищенні кваліфікації державних службовців										
3.	ефективності									
	Середні витрати на 1 фахівця, що підвищать кваліфікацію	1,750	0,294	1,581	1,572	0,094	1,337	-0,178	-0,200	-0,244

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зменшення вартості підвищення кваліфікації 1 фахівця відбулося за рахунок збільшення наповнюваності груп

4.	якості									
	Відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту	100	100	100	100	100	100	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Розбіжності відсутні

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	1766,2	34,9	1801,1	2164,6	24,6	2189,2	+22,6	-29,5	+21,5

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : Збільшення обсягів видатків із загального фонду в 2018 році в порівнянні з 2017 роком на 398,4 тис.грн., що складає 22,6 % відбулось у зв'язку з плановим з ростом заробітної плати і підвищенням тарифів на енергоносії .

Зменшення обсягів видатків із спеціального фонду в 2018 році в порівнянні з 2017 роком на 10,3 тис.грн. (29,5%) відбулось у зв'язку зменшення вартості підвищення кваліфікації 1 фахівця за рахунок збільшення наповнюваності груп.

	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації	1766,2	34,9	1801,1	2164,6	24,6	2189,2	+22,6	-29,5	+21,5

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : Збільшення обсягів видатків із загального фонду в 2018 році в порівнянні з 2017 роком на 398,4 тис.грн., що складає 22,6 % відбулось у зв'язку з плановим з ростом заробітної плати і підвищенням тарифів на енергоносії .

Зменшення обсягів видатків із спеціального фонду в 2018 році в порівнянні з 2017 роком на 10,3 тис.грн. (29,5%) відбулось у зв'язку зменшення вартості підвищення кваліфікації 1 фахівця за рахунок збільшення наповнюваності груп.

Завдання 1

Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації

1.	затрат									
	<i>Кількість закладів</i>	1	1	1	1	1	1	0	0	0
	<i>Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу</i>	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	<i>Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів</i>	8	0	8	9	0	9	+12,5	0	+12,5
	<i>Середньорічне число штатних одиниць робітників</i>	0,5	0	0,5	0,5	0	0,5	0	0	0
	<i>Всього: середньорічне число ставок (штатних одиниць)</i>	12,5	0	12,5	13,5	0	13,5	+8	0	+8
2.	продукту									
	<i>Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації</i>	1302	171	1473	1377	261	1638	+5,8	+52,6	+11,2
3.	ефективності									
	<i>Середні витрати на 1 фахівця, що підвищать кваліфікацію</i>	1,356	0,20	1,223	1,572	0,094	1,337	+15,9	-53	+9,3
4.	якості									
	<i>Відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про освіту</i>	100	100	100	100	100	100	0	0	0

Збільшення кількості слухачів у 2018 році в порівнянні з 2017 відбулися у зв'язку зі збільшенням потреб місцевих органів влади у підвищенні кваліфікації державних службовців. Зменшення вартості підвищення кваліфікації 1 фахівця відбулося за рахунок збільшення наповнюваності груп.

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>							
2.1	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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	<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						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Протягом 2018 року контрольних заходів за КПКВК МБ 0211140 не було.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Протягом 2018 року по бюджетній програмі за КПКВК МБ 0211140 «Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації» юридичні та фінансові зобов'язання були взяті в межах кошторисних призначень. Дебіторська заборгованість на 01.01.2019 561,30 грн. підписка періодичних видань у грудні 2018 року на 2019 рік, кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

В 2018 році бюджетна програма за КПКВК МБ 0211140 «Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації» була актуальною.

При визначеному обсязі видатків по зазначеній програмі у сумі 2218,0 тис. грн. використано 2189,2 тис. грн., або 98,7%. В результаті фінансування бюджетної програми за 2018 рік в частині коштів загального фонду, проведення організаційних заходів та розроблених методичних та наукових матеріалів відбулось збільшення кількісного показника підвищення кваліфікації державних службовців місцевих та територіальних підрозділів органів виконавчої влади та посадових осіб місцевого самоврядування на 16,7 % в порівнянні з планом.

Виконання надходжень за бюджетною програмою за рахунок коштів спеціального фонду, як плата, що надається Центром підвищення кваліфікації згідно з його основною діяльністю, за 2018 рік становить 61,3 %. Не виконання надходжень - 38,7% відбулося за рахунок збільшення наповнюваності груп та зменшення вартості підвищення кваліфікації 1 слухача.

Завдяки збільшенню кількісного показника підвищення кваліфікації за кошти загального та спеціального фондів дало можливість виконати показник продукту - середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації – 1638 особи.

В результаті виконання кількісного показника підвищення кваліфікації при зменшенні загального обсягу надходжень дало змогу зменшити витрати на 1 фахівця, що підвищили кваліфікацію на 200 грн. при збереженні якісного виконання бюджетної програми.

ефективності бюджетної програми становить 200 балів
корисності бюджетної програм підвищення кваліфікації державних службовців
довгострокових наслідків бюджетної програми Результати бюджетної програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

**Начальник управління фінансово-
господарського забезпечення апарату обласної
державної адміністрації, головний бухгалтер**

_____ **Н.М. Заверуха**