

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0600000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
	(код)		
2.	0610000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
	(код)		
3.	0611031	0921	<b>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції</b> (найменування бюджетної програми)
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	

4. Мета бюджетної програми: забезпечення доступності і безоплатності загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

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)	9626,2		9626,2	8530,8		8530,8	-1095,4		-1095,4
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1095,4 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатної одиниці, вакансію, звільнення педпрацівників, перебування працівників на лікарняних, зміни в умовах оплати праці (призупинення трудового договору) та зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів через зменшення контингенту по СОЦСР "Смарагдове місто".										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	9626,2		9626,2	8530,8		8530,8	-1095,4		-1095,4
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми у сумі 1095,4 тис грн виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатної одиниці, вакансію, звільнення педпрацівників, перебування працівників на лікарняних, зміни в умовах оплати праці (призупинення трудового договору) та зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів через зменшення контингенту по СОЦСР "Смарагдове місто".										

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	(тис. грн.)
				Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження		0,000	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,000
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,000
3.	Залишок на кінець року		x	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень		x	
3.2	інших надходжень		x	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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>Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти</i>										
1.	<i>затрат</i>									
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	4		4	4		4	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	10,00		10,00	9,00		9,00	-1,00		-1,00
	фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	7,00		7,00	5,00		5,00	-2,00		-2,00
	видатки на оплату праці	1593,9		1593,9	1081,0		1081,0	-512,9		-512,9
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	1		1	1		1	0		0
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	19,00		19,00	19,00		19,00	0,00		0,00
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	19,00		19,00	17,00		17,00	-2,00		-2,00
	видатки на оплату праці	8032,3		8032,3	7449,8		7449,8	-582,5		-582,5

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками по закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу виникли через скорочення штатної одиниці (1 ставка), звільнення педпрацівників (2 ставки).

Зменшення видатків на оплату праці по закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатної одиниці, вакансію, звільнення педпрацівників, перебування працівників на лікарняних, зміни в умовах оплати праці (призупинення трудового договору). Зменшення видатків на оплату праці по закладу освіти, в якому здійснюється освітній процес (СОІСР "Смарагдове місто) виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у зв'язку зі звільненням педпрацівника, декретною відпусткою за доглядом за дитиною та зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів через зменшення контингенту

2.	<i>продукту</i>								
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	52		52	52		52	0	0
	середньорічна чисельність учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги	200		200	142		142	-58	-58

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів, а саме учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги

3.	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на 1 учня	31,9		31,9	38,4		38,4	6,5	6,5

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пов'язане зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби.

4.	<i>якості</i>								
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	14		14	11		11	-3	-3

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів.

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

№ 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)	9565,6		9565,6	8530,8		8530,8	-1034,8		-1034,8

Зменшення обсягу проведених видатків за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року в сумі 1034,8 тис грн пояснюється за рахунок зменшення видатків на оплату праці по всім закладам освіти у зв'язку зі зменшенням штатної чисельності, звільнення працівників, перебування працівників на лікарняних, змінами в умовах оплати праці (призупинення трудового договору), декретною відпусткою за доглядом за дитиною та у зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів

	в т.ч.								
	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	9565,6		9565,6	8530,8		8530,8	-1034,8	-1034,8

Зменшення обсягу проведених витратів за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року в сумі 1034,8 тис грн пояснюється за рахунок зменшення витратів на оплату праці по всім закладам освіти у зв'язку зі зменшенням штатної чисельності, звільнення працівників, перебування працівників на лікарняних, змінами в умовах оплати праці (призупинення трудового договору), декретною відпусткою за доглядом за дитиною та у зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів

1	<i>затрат</i>								
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу, у тому числі:	4	4	4	4	0	0		
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	10,00	10,00	9,00	9,00	-1,00	-1,00		
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	8,00	8,00	5,00	5,00	-3,00	-3,00		
	витатки на оплату праці	1775,7	1775,7	1081,0	1081,0	-694,7	-694,7		
	кількість закладів обласної комунальної власності, в яких здійснюється освітній процес, у тому числі:	1	1	1	1	0	0		
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	29,33	29,33	19,00	19,00	-10,33	-10,33		
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	19,00	19,00	17,00	17,00	-2,00	-2,00		
	витатки на оплату праці	7789,9	7789,9	7449,8	7449,8	-340,1	-340,1		
2	<i>продукту</i>								
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	58	58	52	52	-6	-6		
	середньорічна чисельність учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги	158	158	142	142	-16	-16		
3	<i>ефективності</i>								
	середні витрати на 1 учня	36,1	36,1	38,4	38,4	2,3	2,3		
4	<i>якості</i>								
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	11	11	11	11	0	0		

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів в закладах освіти, в яких призупинено дію освітнього процесу пояснюється скороченням штатних одиниць (1 ставка), звільненням працівників (2 ставки). Зменшення видатків на оплату праці по цих закладах освіти у порівнянні з попереднім періодом пов'язане зі зменшенням штатної чисельності, звільненням працівників, перебування працівників на лікарняних, змінами в умовах оплати праці (призупинення трудового договору). Така ж динаміка спостерігається і по закладу освіти, в якому здійснюється освітній процес (СОЦСР "Смарагдове місто"). Зменшення видатків на оплату праці на 340,1 тис грн у порівнянні з попереднім періодом пов'язане зі зменшенням штатної чисельності (6 ставок), звільненням працівників (16 ставок), декретною відпусткою за доглядом за дитиною та у зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів. Середньорічна чисельність учнів, яким надавалась загальна середня освіта та, які знаходились на реабілітації та отримували освітні послуги загалом у звітному періоді складала 194 учня, що на 22 учня менше від показника попереднього року.

#### 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>							
	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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>(програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							

Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1							
Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2							
...							
Капіта́льні вида́тки з утрима́ння бюдже́тних устано́в	x					x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми \_\_ є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми \_ забезпечується виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетної програми

корисності бюджетної програм \_ забезпечено своєчасну оплату праці педагогічним працівникам в закладах загальної середньої освіти, забезпечено права 194 дітей на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми \_ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер  
департаменту освіти і науки облдержадміністрації

  
(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ  
(ПІБ)