

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	0600000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування головного розпорядника)
2.	0610000		Департамент освіти і науки облдержадміністрації
	(код)		(найменування відповідального виконавця)
3.	0611600	0990	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
	(КТПКВК МБ)(код)	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання належної загальної середньої 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)	6914,1		6914,1	6482,3		6482,3	-431,8		-431,8
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми в сумі 431,8 тис грн виникло за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата", КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» через скорочення штатних одиниць, звільнення педпрацівників, вакансій, через зміни в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів), декретною відпусткою за доглядом за дитиною.										
	в т. ч.									
1.1	Надання доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за роботу в несприятливих умовах праці	6914,1		6914,1	6482,3		6482,3	-431,8		-431,8
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми в сумі 431,8 тис грн виникло за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата", КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» через скорочення штатних одиниць, звільнення педпрацівників, вакансій, через зміни в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів), декретною відпусткою за доглядом за дитиною.										

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

(тис. грн.)				
N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х

	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	0,0	0,0	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0,0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
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.)

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
Надання доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за роботу в несприятливих умовах праці										
1.	затрат									
	видатки на доплату педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за роботу в несприятливих умовах праці	6914,1		6914,1	6482,3		6482,3	-431,8		-431,8
Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата", КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» через скорочення штатних одиниць, звільнення педпрацівників, вакансій, через зміни в умовах оплати праці (призупинення трудових договорів), декретною відпусткою за доглядом за дитиною до 3-х років.										
2.	продукту									
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць, яким здійснюється доплата	345,0		345,0	296,0		296,0	-49,0		-49,0
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла через скорочення штатних одиниць, звільнення працівників, вакансій протягом звітного періоду.										
3.	ефективності									
	середні витрати на доплату для 1 педагогічного працівника	20,0		20,0	21,9		21,9	1,9		1,9

	рівень покриття витрат на доплату педагогічним працівникам			100		100	100		100
Розбіжність обсягу проведених витратів за звітний період у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у попередньому році даний напрямок бюджетної програми не планувався та не виконувався									

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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	(програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капіта́льні ви́датки з утримання́ бюджетних установ	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 надання доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за роботу в несприятливих умовах праці.

довгострокових наслідків бюджетної програми _ програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер
департаменту освіти і науки облдержадміністрації


(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(ПІБ)