

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1	0600000 (КТПКВК МБ)	Відділ освіти Мирноградської міської ради (найменування головного розпорядника)
2	0610000 (КТПКВК МБ)	Відділ освіти Мирноградської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3	0611600 (КТПКВК МБ)	0990 (КФКВК)Здійснення доплат педагогічним працівникамзакладів загальної середньої освіти за рахуноксубвенції з державного бюджету місцевимбюджетам (найменування бюджетної програми)

4 Мета бюджетної програми:	Реалізація бюджетної програми шляхом встановлення ти виплати обов'язкової щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти
-----------------------------------	--

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн.)										
№ 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)									
	в т. ч.									
1.1.	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету	7 041,400		7 041,400	6 158,353		6 158,353	-883,047		-883,047
1.1.1.	Забезпечення виплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти державної і комунальної форми власності щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці	7 041,400		7 041,400	6 158,353		6 158,353	-883,047		-883,047
Запланований обсяг коштів більший ніж фактично виплачений через вивільнення підпрацівників через зменшення контингенту дітей										

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	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

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	Забезпечення виплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти державної і комунальної форми власності щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці									
	затрат									

1	умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, з них:., грн.	7 041,400		7 041,400	6 158,353		6 158,353	-883,047		-883,047
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Запланований обсяг коштів більший ніж фактично виплачений через вивільнення педпрацівників у зв'зку зі зменшенням контингетнту дітей										
2	обсяг витрат на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти без нарахувань на оплату праці, грн.	5 771,587		5 771,587	5 073,479		5 073,479	-698,108		-698,108
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Запланований обсяг коштів більший ніж фактично виплачений через вивільнення педпрацівників у зв'зку зі зменшенням контингетнту дітей										
продукту										
1	Кількість ставок педагогічних працівників з 01.01.2025, які враховані при розподілі субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, в тому числі:., штатна одиниця	324,68		324,68	324,68		324,68			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
2	Кількість ставок педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження одну чи більше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи на ставку,	280,94		280,94	280,94		280,94			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
3	Кількість педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження менше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи менше ставки, осіб	29		29	29		29			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
4	Кількість ставок педагогічних працівників, які, крім роботи за основною посадою, додатково мають у цьому закладі освіти навчальне навантаження (за тарифікацією), та/або працюють за сумісництвом, штатна одиниця	14,74		14,74	14,74		14,74			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
5	Період отримання щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти,	10		10	10		10			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
6	Кількість ставок педагогічних працівників з 01.09.2025, які враховані при розподілі субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, в тому числі:., штатна одиниця	307,21		307,21	307,21		307,21			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
7	Кількість ставок педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження одну чи більше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи на ставку.,	210,32		210,32	210,32		210,32			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
8	Кількість педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження менше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи менше ставки., осіб	80		80	80		80			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
9	Кількість ставок педагогічних працівників, які, крім роботи за основною посадою, додатково мають у цьому закладі освіти навчальне навантаження (за тарифікацією), та/або працюють за сумісництвом., штатна одиниця	16,89		16,89	16,89		16,89			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
ефективності										
1	Середьомісячні витрати на одну ставку педагогічного працівника без нарахувань на оплату праці, грн.	1,817		1,817	1,597		1,597	-0,220		-0,220
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Фактичні середьомісячні витрати на одну ставку педагогічного працівника без нарахувань менші запланованих через вивільнення педпрацівників через зменшення контингетнту дітей										
якості										
1	Очікуваний відсоток забезпечення підтримки шляхом виплати щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти до запланованого періоду , відс.	100		100	87,46		87,46	-12,54		-12,54
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Фактичний відсоток забезпечення підтримки шляхом виплати щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів										

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

(тис. грн.)

№ 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)				6 158,353		6 158,353			
Обсяг видатків за напрямом в попередньому році не був передбачений.										
	Забезпечення виплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти державної і комунальної форми власності щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці				6 158,353		6 158,353			
Обсяг видатків за напрямом в попередньому році не був передбачений.										
1 Показники затрат										
	Обсяг витрат на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, з них:, грн.				6 158,353		6 158,353			
	обсяг витрат на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти без нарахувань на оплату праці, грн.				5 073,479		5 073,479			
2 Показники продукту										
	субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, в тому числі:, штатна одиниця				324,68		324,68			
	Кількість ставок педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження одну чи більше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи на ставку, штатна одиниця				280,94		280,94			
	Кількість ставок педагогічних працівників, які, крім роботи за основною посадою, додатково мають у цьому закладі освіти навчальне навантаження (за тарифікацією), та/або працюють за сумісництвом, штатна одиниця				14,74		14,74			
	Період отримання щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, місяців				10		10			
	субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти, в тому числі:, штатна одиниця				307,21		307,21			
	Кількість ставок педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження одну чи більше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи на ставку., штатна одиниця				210,32		210,32			
	Кількість педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження менше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи менше ставки., осіб				80		80			
	Кількість ставок педагогічних працівників, які, крім роботи за основною посадою, додатково мають у цьому закладі освіти навчальне навантаження (за тарифікацією), та/або працюють за сумісництвом., штатна одиниця				16,89		16,89			
	Кількість педагогічних працівників, які за основним місцем роботи у закладі освіти за основною посадою мають навчальне навантаження менше ставки або виконують обсяг педагогічної роботи менше ставки, осіб				29		29			
3 Показники ефективності										
	Середьомісячні витрати на одну ставку педагогічного працівника без нарахувань на оплату праці, грн.				1,597		1,597			
4 Показники якості										
	Очікуваний відсоток забезпечення підтримки шляхом виплати щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти до запланованого періоду , відс.				87,46		87,46			

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
1.1	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
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська і дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації для забезпечення ефективних, раціональних і прийнятних з точки зору фінансів, заходів з метою забезпечення надання освітніх послуг, що надаються державою;

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена належна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів;

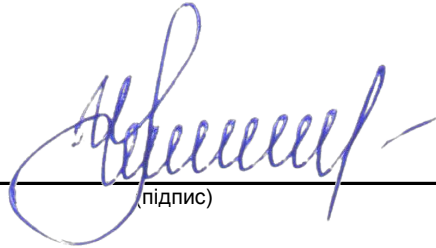
корисності бюджетної програм

Забезпечено у повноу обсязі виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти державної і комунальної форми власності;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Покращення якості надання відповідних послуг;

Головний бухгалтер



(підпис)

Ірина БОРОВЕЦЬ
(ініціали/ініціал, прізвище)