

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611600 (КПКВК ДБ(МБ))	0990 (КФКВК) Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання якісних послуг з повної 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:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	20 498 500,00	0,00	20 498 500,00	19 733 840,09	0,00	19 733 840,09	-764 659,91	0,00	-764 659,91
1	<i>Забезпечити надання якісних послуг закладами загальної середньої освіти</i>	20 498 500,00	0,00	20 498 500,00	19 733 840,09	0,00	19 733 840,09	-764 659,91	0,00	-764 659,91

Диференційована виплата доплати педагогічним працівникам в залежності від педагогічного навантаження та типу працевлаштування (основний працівник, внутрішній, зовнішні сумісники) призвела до утворення залишку кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду та вплинула на формування відхилення між плановими та фактичними показниками

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів										
№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити надання якісних послуг закладами загальної середньої освіти										
	Затрат									
1	Обсяг витрат	20 498 500,00	0,00	20 498 500,00	19 733 840,09	0,00	19 733 840,09	-764 659,91	0,00	-764 659,91
Диференційована виплата доплати педагогічним працівникам в залежності від педагогічного навантаження та типу працевлаштування (основний працівник, внутрішній, зовнішні сумісники) призвела до утворення залишку кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду та вплинула на формування відхилення між плановими та фактичними показниками										
2	Кількість закладів	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	935,62	0,00	935,62	935,62	0,00	935,62	0,00	0,00	0,00
4	Педагогічного персоналу крім адмінперсоналу, в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО	660,67	0,00	660,67	660,67	0,00	660,67	0,00	0,00	0,00
5	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного	274,95	0,00	274,95	274,95	0,00	274,95	0,00	0,00	0,00
	персоналу), в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО									

	Продукту								
6	Кількість годин навчального навантаження, на які нараховуються доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	11 892,00	0,00	11 892,00	11 892,00	0,00	11 892,00	0,00	0,00
7	Кількість ставок адмінперсоналу, на які нараховується доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	274,95	0,00	274,95	274,95	0,00	274,95	0,00	0,00
	Ефективності								
8	Розмір доплати на кількість годин навчального навантаження педагогічних працівників (крім адмінперсоналу)	2 600,00	0,00	2 600,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00
9	Розмір доплати на штатну чисельність адмінперсоналу (за умовами оплати праці віднесених до педперсоналу)	2 600,00	0,00	2 600,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00
	Якості								
10	Відсоток закладів освіти, в яких забезпечено виплату доплати за роботу в несприятливих умовах праці	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	0,00	0,00	0,00	19 733 840,09	0,00	19 733 840,09	0,00	0,00	0,00
1	Забезпечити надання якісних послуг закладами загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	19 733 840,09	0,00	19 733 840,09	0,00	0,00	0,00
Відхилення між звітним та попереднім періодами виникло в результаті відсутності даної бюджетної програми в минулому періоді.										
	Затрат									
1	Обсяг витрат	0,00	0,00	0,00	19 733 840,09	0,00	19 733 840,09	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів	0,00	0,00	0,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
3	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	0,00	0,00	0,00	935,62	0,00	935,62	0,00	0,00	0,00
4	Педагогічного персоналу крім адмінперсоналу, в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО	0,00	0,00	0,00	660,67	0,00	660,67	0,00	0,00	0,00
5	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в тому числі дошкільний підрозділ ЗЗСО	0,00	0,00	0,00	274,95	0,00	274,95	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	Кількість годин навчального навантаження, на які нараховуються доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	0,00	0,00	0,00	11 892,00	0,00	11 892,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість ставок адмінперсоналу, на які нараховується доплата педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	0,00	0,00	0,00	274,95	0,00	274,95	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
8	Розмір доплати на кількість годин навчального навантаження педагогічних працівників (крім адмінперсоналу)	0,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00
9	Розмір доплати на штатну чисельність адмінперсоналу (за умовами оплати праці віднесених до педперсоналу)	0,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
10	Відсоток закладів освіти, в яких забезпечено виплату доплати за роботу в несприятливих умовах праці	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ уп	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на мабутьні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

фінансових порушень по даній програмі у звітному періоді не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2025 року здійснювалась в межах бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.01.2026 року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

полягає в забезпеченні здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої, які гарантовані державою. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції, надання на належному рівні якісних освітніх послуг закладами загальної середньої освіти.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

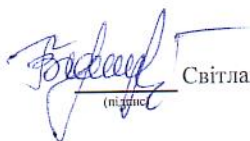
корисності бюджетної програм

полягає в забезпеченні здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

довгострокових наслідків бюджетної програми

програма має довготривалий термін дії.

Головний бухгалтер



Світлана ПОЛОСЕНКО