

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	44312623 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області (найменування відповідального виконавця)	44312623 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0921 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0551400000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики, спрямована на підготовку учнів до подальшої освіти і трудової діяльності

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах освіти за рахунок освітньої субвенції

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	25 311 700,00	0,00	25 311 700,00	23 487 267,00	0,00	23 487 267,00	-1 824 433,00	0,00	-1 824 433,00
	УСЬОГО	25 311 700,00	0,00	25 311 700,00	23 487 267,00	0,00	23 487 267,00	-1 824 433,00	0,00	-1 824 433,00

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	різниця між затвердженими показниками та касовими видатками пояснюється зменшенням видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції у зв'язку з продовженням воєнного стану та переведенням працівників на дистанційну форму роботи, і як наслідок - зменшення надбавок та доплат, а під час канікул оголошенням педагогічним працівникам простою з оплатою 2/3 від посадового окладу відповідно до ст. 113 КЗпП, а також зменшенням кількості класів з 02.09.2024 року, і як наслідок - зменшення педагогічних ставок, що призвело до утворення залишку кошторисних призначень.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	кількість загальноосвітніх шкіл I-III ступенів	од.	мережа закладів освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	працюючих	од.	мережа закладів освіти	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість класів, усього	од.	мережа закладів освіти	57,00	0,00	57,00	53,00	0,00	53,00	-4,00	0,00	-4,00
4	1-4 класів	од.	мережа закладів освіти	17,00	0,00	17,00	16,00	0,00	16,00	-1,00	0,00	-1,00
5	5-9 класів	од.	мережа закладів освіти	32,00	0,00	32,00	29,00	0,00	29,00	-3,00	0,00	-3,00
6	10-11 класів	од.	мережа закладів освіти	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість штатних одиниць, усього	од.	штатний розпис	130,12	0,00	130,12	122,20	0,00	122,20	-7,92	0,00	-7,92
8	кількість педагогів	од.	штатний розпис	106,12	0,00	106,12	99,37	0,00	99,37	-6,75	0,00	-6,75
9	кількість ставок адміністративно-господарського персоналу з оплатою віднесени до педагогічних	од.	штатний розпис	24,00	0,00	24,00	22,83	0,00	22,83	-1,17	0,00	-1,17
10	середньорічна фактична чисельність педагогічних працівників, усього	од.	фактичні розрахунки	123,50	0,00	123,50	109,25	0,00	109,25	-14,25	0,00	-14,25
11	у т.ч. чисельність педагогічних працівників, яким оголошено простій	од.	фактичні розрахунки	2,00	0,00	2,00	14,49	0,00	14,49	12,49	0,00	12,49
	продукту											
1	кількість учнів в загальноосвітніх школах I-III ступенів, усього	осіб	фактичні розрахунки	1 225,00	0,00	1 225,00	1 128,00	0,00	1 128,00	-97,00	0,00	-97,00
2	кількість учнів у 1-4 класах	осіб	мережа закладів освіти	357,00	0,00	357,00	318,00	0,00	318,00	-39,00	0,00	-39,00
3	кількість учнів у 5-9 класах	осіб	мережа закладів освіти	699,00	0,00	699,00	640,00	0,00	640,00	-59,00	0,00	-59,00
4	кількість учнів у 10-11 класах	осіб	мережа закладів освіти	169,00	0,00	169,00	170,00	0,00	170,00	1,00	0,00	1,00
5	обсяг освітньої субвенції	грн.	річний звіт	25 055 700,00	0,00	25 055 700,00	23 269 014,00	0,00	23 269 014,00	-1 786 686,00	0,00	-1 786 686,00

6	обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників ЗЗСО, яким оголошено простій	грн.	річний звіт	256 000,00	0,00	256 000,00	218 253,00	0,00	218 253,00	-37 747,00	0,00	-37 747,00
ефективності												
1	видатки на одного учня в рік	грн.	фактичні розрахунки	20 454,00	0,00	20 454,00	20 629,00	0,00	20 629,00	175,00	0,00	175,00
2	кількість учнів на одну подставку	осіб	фактичні розрахунки	12,00	0,00	12,00	11,00	0,00	11,00	-1,00	0,00	-1,00
3	середня наповнюваність класів, усього	осіб	фактичні розрахунки	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
4	середня наповнюваність 1-4 класів	осіб	фактичні розрахунки	21,00	0,00	21,00	20,00	0,00	20,00	-1,00	0,00	-1,00
5	середня наповнюваність 5-9 класів	осіб	фактичні розрахунки	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
6	середня наповнюваність 10-11 класів	осіб	фактичні розрахунки	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
якості												
1	відсоток учнів, охоплених освітнім процесом у закладах ЗСО	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	відсоток забезпечення заробітної платою педагогічних працівників ЗЗСО	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	затрат		
3	кількість класів, усього	од.	Відхилення результативного показника у зв'язку зі зменшенням кількості класів у ЗЗСО на 02.09.2024 року - 46 класів.
4	1-4 класів	од.	Відхилення результативного показника у зв'язку зі зменшенням кількості 1-4 класів у ЗЗСО на 02.09.2024 року - 14 класів.
5	5-9 класів	од.	Відхилення результативного показника у зв'язку зі зменшенням кількості 5-9 класів у ЗЗСО на 02.09.2024 року - 24 класа.
7	кількість штатних одиниць, усього	од.	Розбіжності результативного показника пояснюються новим штатним розписом з 02.09.2024 року, затвердженим з урахуванням зменшення чисельності учнів та кількості класів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2024/2025 навчальний рік, керуючись вимогами наказу МОН 06.12.2010 № 1205 "Про затвердження Типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти" (із змінами).
8	кількість подставок	од.	Розбіжності результативного показника пояснюються новим штатним розписом з 02.09.2024 року, затвердженим з урахуванням зменшення чисельності учнів та кількості класів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2024/2025 навчальний рік, керуючись вимогами наказу МОН 06.12.2010 № 1205 "Про затвердження Типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти" (із змінами).
9	кількість ставок адміністративно-господарського персоналу з оплатою віднесени до педагогічних	од.	Зменшення результативного показника пояснюється розрахунком кількості ставок заступників директора, керівників гуртків з 02.09.2024 року у зв'язку зі зміною чисельності учнів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2024/2025 навчальний рік з урахуванням вимог наказу МОН 06.12.2010 № 1205 "Про затвердження Типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти" (із змінами).
10	середньорічна фактична чисельність педагогічних працівників, усього	од.	Відхилення пояснюється зменшенням педагогічних працівників з 02.09.2024 року у зв'язку зі зміною чисельності учнів та кількості класів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2023/2024 навчальний рік з урахуванням вимог наказу МОН 06.12.2010 № 1205 "Про затвердження Типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти" (із змінами).

11	у т.ч. чисельність педагогічних працівників, яким оголошено простій продукту	од.	Збільшення результативного показника пояснюється тим, що освітній процес триває дистанційно, тому під час канікул виникає неможливість організаційних та технічних умов, необхідних для повноцінного виконання роботи згідно посадових обов'язків, тому було оголошено простій педагогічним працівникам не з вини працівника з оплатою 2/3 від посадового окладу згідно ст 113 КЗпП.
1	кількість учнів в загальноосвітніх школах I-III ступенів, усього	осіб	Зменшення результативного показника пов'язано з тимчасовою окупацією громади, що призвело до евакуації та міграції учнів, переведенням до інших безпечних закладів, як наслідок - скорочення чисельності здобувачів освіти на 02.09.2024 року (935 учнів).
2	кількість учнів у 1-4 класах	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі скороченням чисельності здобувачів освіти 1-4 класів на 02.09.2024 року (241 учень).
3	кількість учнів у 5-9 класах	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі скороченням чисельності здобувачів освіти 5-9 класів на 02.09.2024 року (522 учня).
4	кількість учнів у 10-11 класах	осіб	Збільшення результативного показника у зв'язку зі скороченням чисельності здобувачів освіти 10-11 класів на 02.09.2024 року (172 учня).
5	обсяг освітньої субвенції	грн.	Зменшення результативного показника пояснюється скороченням видатків на оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції у зв'язку з переведенням працівників на дистанційну форму роботи, організацією проведення оптимізаційних заходів, і як наслідок - зменшення надбавок та доплат, а під час канікул оголошенням педагогічним працівникам простою не з вини працівників з оплатою 2/3 від посадового окладу відповідно до ст. 113 КЗпП, а також зменшенням педагогічних ставок з 02.09.2024 року, що призвело до утворення залишку кошторисних призначень.
6	обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників ЗЗСО, яким оголошено простій ефективності	грн.	Зменшення результативного показника згідно касовим видаткам за звітний період.
1	видатки на одного учня в рік	грн.	Збільшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням загальної чисельності учнів за звітний період.
2	кількість учнів на одну підставку	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням чисельності учнів за звітний період.
4	середня наповнюваність 1-4 класів якості	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням чисельності учнів за звітний період.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За відповідний звітний період відхилення планових показників від фактичних пояснюється зменшенням фактичної чисельності педагогічних ставок, що призвело до зменшення видатків на виплату заробітної плати та виникнення залишку кошторисних призначень на кінець бюджетного року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2024 році на оплату праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету було затверджено 25 311 700 грн. Касові видатки за звітний період склали 23 487 267 грн. В цілому створено достатні умови для організації освітнього процесу у закладах загальної середньої освіти. Бюджетна програма є актуальною та відіграє пріоритетну роль в освіті.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

В.о.начальника відділу освіти


(підпис)

Вікторія ШЛЯХОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Марина СБЕЖНОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)