

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України
 26.08.2014 № 836
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ
 про виконання паспорта бюджетної програми
 місцевого бюджету на 2025 рік**

1	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	44312623 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3	0611021 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1021 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0921 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0551400000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
2	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів з місцевого бюджету

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	Забезпечити надання відповідних послуг закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	3 013 654,00	3 622 985,00	6 636 639,00	3 013 654,00	3 620 799,00	6 634 453,00	0,00	-2 186,00	-2 186,00
	Усього	3 013 654,00	3 622 985,00	6 636 639,00	3 013 654,00	3 620 799,00	6 634 453,00	0,00	-2 186,00	-2 186,00

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	зменшення касових видатків по спеціальному фонду у зв'язку зі зменшенням вартості цінних подарунків для учнів, які закінчили з відзнакою повну загальну середню освіту у 2025 році під час укладання договору.

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
1	Програма економічного і соціального розвитку Авдіївської міської територіальної громади на 2025 рік (розділ 2.6. Підтримка сім'ї, дітей та молоді)	150 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	150 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	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	од.	мережа закладів освіти	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	од.	мережа закладів освіти	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість штатних одиниць	шт.	штатний розпис	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	спеціалістів	шт.	штатний розпис	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
5	робітників	шт.	штатний розпис	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
6	середньорічна фактична кількість працівників, усього	од.	фактичні розрахунки	53,50	0,00	53,50	51,00	0,00	51,00	-2,50	0,00	-2,50
7	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	фактичні розрахунки	49,88	0,00	49,88	47,68	0,00	47,68	-2,20	0,00	-2,20
8	обсяг видатків на отримання благодійної допомоги (комп'ютерне обладнання для здобувачів освіти)	грн.	акт приймання-передачі	0,00	765 250,00	765 250,00	0,00	765 250,00	765 250,00	0,00	0,00	0,00
9	обсяг видатків на оплату послуг зберігання та складування безкоштовних підручників	грн.	договора	2 967,00	0,00	2 967,00	2 967,00	0,00	2 967,00	0,00	0,00	0,00
10	обсяг видатків на отримання безкоштовних підручників	грн.	накладна	0,00	91 764,00	91 764,00	0,00	91 764,00	91 764,00	0,00	0,00	0,00

11	обсяг видатків для відзначення (нагородження) учнів цінними подарунками, які отримують свідоцтва про закінчення повної загальної середньої освіти з відзнакою у поточному році.	грн.	договір	0,00	10 106,00	10 106,00	0,00	7 920,00	7 920,00	0,00	-2 186,00	-2 186,00
12	обсяг видатків на отримання одноразової грошової винагороди учням-переможцям III етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з навчальних предметів	грн.	розпорядження голови обласної державної адміністрації, начальника обласної військової адміністрації	0,00	2 920,00	2 920,00	0,00	2 920,00	2 920,00	0,00	0,00	0,00
13	обсяг видатків на оприбуткування шкільного автобуса	грн.	службова записка начальника відділу освіти	0,00	1 831 375,00	1 831 375,00	0,00	1 831 375,00	1 831 375,00	0,00	0,00	0,00
14	обсяг видатків для обслуговування та проведення технічного огляду шкільного автобуса	грн.	договір	25 790,00	0,00	25 790,00	25 790,00	0,00	25 790,00	0,00	0,00	0,00
15	обсяг видатків на отримання новорічних подарунків	грн.	договір	150 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
16	обсяг видатків на придбання електричних акумуляторів (зарядних станцій)	грн.	договір	0,00	921 570,00	921 570,00	0,00	921 570,00	921 570,00	0,00	0,00	0,00
продукту												
1	кількість учнів у загальноосвітніх школах	шт.	мережа закладів освіти	872,00	0,00	872,00	872,00	0,00	872,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків на заробітну плату	грн.	річний звіт	1 734 959,00	0,00	1 734 959,00	1 734 959,00	0,00	1 734 959,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість пристроїв, отриманих від благодійних організацій	од.	акт приймання-передачі благодійної допомоги	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість послуг зберігання та складування безкоштовних підручників	од.	фактичні розрахунки	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість підручників 1,2,10,11,8 класів	примірників	акт приймання-передачі безкоштовних підручників	0,00	831,00	831,00	0,00	831,00	831,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість відзнак (нагороджень) учнів, які отримують свідоцтва про закінчення повної загальної середньої освіти з відзнакою	шт.	наказ ВО від 13.06.2025 № 29 "Про відзначення та нагородження учнів, які отримують у 2025 році свідоцтва про закінчення повної загальної середньої освіти з відзнакою", акти приймання-передачі, відомості на видачу цінних подарунків	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00

7	кількість учнів-переможців Авдівської міської територіальної громади	осіб	список учнів-переможців III етапу Всеукраїнських учнівських олімпіад з навчальних предметів у 2024/2025 навчальному році, наказ ВО від 03.11.2025 №64 "Про виплату грошової винагороди переможцю Всеукраїнської учнівської олімпіади з географії у 2024/2025 навчальному році"	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість шкільних автобусів	шт.	службова записка начальника відділу освіти	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість новорічних подарунків	од.	акт приймання-передачі, відомості на видачу новорічних подарунків	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість електричних акумуляторів (зарядних станцій)	шт.	видаткова накладна	0,00	34,00	34,00	0,00	34,00	34,00	0,00	0,00	0,00
11	чисельність педагогічних працівників, які виконують обов'язки у повному обсязі	осіб	тарифікаційні списки	77,00	0,00	77,00	77,00	0,00	77,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
1	середня заробітна плата на одного працівника	грн.	фактичні розрахунки	2 702,00	0,00	2 702,00	2 835,00	0,00	2 835,00	133,00	0,00	133,00
2	кількість учнів ЗЗСО, які отримали пристрої від благодійної організації у звітному році	од.	список учнів, затверджений ЗЗСО	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	0,00	0,00
3	вартість послуг зберігання та складування 1 примірника	грн.	фактичні розрахунки	3,57	0,00	3,57	3,57	0,00	3,57	0,00	0,00	0,00
4	кількість учнів 1,2,10,11,8 класів, які отримують паперові підручники	осіб	фактичні розрахунки	0,00	285,00	285,00	0,00	285,00	285,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість учнів, які отримують свідоцтва про закінчення повної загальної середньої освіти з відзнакою у поточному році	осіб	Додаток 1 до наказу начальника відділу освіти до наказу відділу освіти від 13.06.2025 р. № 29	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00
6	одноразова грошова винагорода на одного учня-переможця	грн.	розпорядження голови обласної державної адміністрації, начальника обласної військової адміністрації	0,00	2 920,00	2 920,00	0,00	2 920,00	2 920,00	0,00	0,00	0,00
7	вартість шкільного автобуса	грн.	розрахунок	0,00	1 831 375,00	1 831 375,00	0,00	1 831 375,00	1 831 375,00	0,00	0,00	0,00
8	середні видатки на обслуговування та технічний огляд шкільного автобуса	грн.	фактичні розрахунки	25 790,00	0,00	25 790,00	25 790,00	0,00	25 790,00	0,00	0,00	0,00
9	середня вартість новорічних подарунків	грн.	фактичні розрахунки	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
10	середня вартість електричних акумуляторів (зарядних станцій)	грн.	розрахунок (обсяг видатків на придбання зарядних станцій /кількість)	0,00	27 105,00	27 105,00	0,00	27 105,00	27 105,00	0,00	0,00	0,00

	якості											
1	забезпечення заробітною платою працівників ЗЗСО	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	забезпечення пристроями здобувачів освіти у звітному періоді	відс.	розрахунок (кількість пристроїв/кількість учнів ЗЗСО*100%)	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
3	відсоток надання послуг зберігання та складування безкоштовних підручників	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4	забезпечення підручниками учнів 1,2,10,11,8 класів ЗЗСО у звітному періоді	відс.	фактичні розрахунки	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5	відсоток відзначених (нагороджених) учнів, які отримують свідоцтва про закінчення повної загальної середньої освіти з відзнакою	відс.	фактичні розрахунки	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
6	отримання учнями-переможцями одноразової грошової винагороди	відс.	фактичні розрахунки	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
7	оснащення та обслуговування шкільного автобуса	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8	відсоток забезпечення новорічними подарунками дітей, які перебувають на території України	відс.	фактичні розрахунки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
9	забезпечення організації освітнього процесу в умовах довготривалих відключень електричної енергії	відс.	розрахунок (кількість зарядних станцій/ чисельність педпрацівників, які виконують обов'язки у повному обсязі * 100%)	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	44,00	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		
6	середньорічна фактична кількість працівників, усього	од.	Зменшення результативного показника у зв'язку зі звільненням працівників та призупиненням дії трудових договорів за звітний період.
7	у т.ч. з оплатою 2/3 від посадового окладу	од.	Зменшення результативного показника у зв'язку зі звільненням працівників та призупиненням дії трудових договорів за звітний період.

11	обсяг видатків для відзначення (нагородження) учнів цінними подарунками, які отримують свідоцтва про закінчення повної загальної середньої освіти з відзнакою у поточному році.	грн.	розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням вартості цінних подарунків під час укладання договору
	продукту		
	ефективності		
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В процесі реалізації бюджетної програми головним розпорядником бюджетних коштів забезпечено належне виконання результативних показників, націлених на досягнення мети: забезпечення надання послуг з повної загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти під час дії воєнного стану. Усі основні завдання програми виконані у повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2025 році на виконання завдання бюджетної програми було затверджено з урахуванням змін по загальному фонду 3 013 654 грн, касові видатки за звітний період склали 3 013 654 грн. Видатки були спрямовані на оплату праці працівникам закладів загальної середньої освіти. У звітному році було придбано 500 новорічних подарунків на загальну суму 150 000 грн. Для обслуговування шкільного автобуса придбано два акумулятори на загальну суму 14 800 грн та проведено технічне обслуговування вартістю 10 990 грн. За рахунок коштів бюджету розвитку по спеціальному фонду - 921 570 грн. придбано 34 зарядні станції (електричні акумулятори) для забезпечення повноцінного освітнього процесу в умовах довготривалих відключень електроенергії.

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації в наступному році.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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 СБЕЖНСВА

_____ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)