

**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	0611031 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1031 <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 освітньої субвенції <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 за рахунок освітньої субвенції

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 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	20 567 800,00	0,00	20 567 800,00	20 471 474,00	0,00	20 471 474,00	-96 326,00	0,00	-96 326,00
	Усього	20 567 800,00	0,00	20 567 800,00	20 471 474,00	0,00	20 471 474,00	-96 326,00	0,00	-96 326,00

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 переведенням педагогічних працівників на дистанційну форму роботи під час дії воєнного стану, і як наслідок - під час канікул оголошенням працівникам простою з оплатою 2/3 від посадового окладу відповідно до ст. 113 КЗпП та зменшення ЄСВ для працівників з інвалідністю.

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	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	кількість шкіл, в яких організовано освітній процес за дистанційною формою	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	46,00	0,00	46,00	45,00	0,00	45,00	-1,00	0,00	-1,00
4	кількість 1-4 класів	од.	мережа закладів освіти	14,00	0,00	14,00	13,00	0,00	13,00	-1,00	0,00	-1,00
5	кількість 5-9 класів	од.	мережа закладів освіти	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість 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	106,36	0,00	106,36	103,48	0,00	103,48	-2,88	0,00	-2,88
8	кількість педставок	од.	штатний розпис	85,86	0,00	85,86	83,15	0,00	83,15	-2,71	0,00	-2,71
9	кількість ставок адміністративно-господарського персоналу з оплатою віднесени до педагогічних	од.	штатний розпис	20,50	0,00	20,50	20,33	0,00	20,33	-0,17	0,00	-0,17
10	середньорічна фактична чисельність педагогічних працівників, усього	од.	фактичні розрахунки	101,50	0,00	101,50	90,25	0,00	90,25	-11,25	0,00	-11,25
11	у т.ч. чисельність педагогічних працівників, яким оголошено простій	од.	фактичні розрахунки	2,00	0,00	2,00	11,37	0,00	11,37	9,37	0,00	9,37
	продукту											
1	кількість учнів в загальноосвітніх школах I-III ступенів, усього	осіб	мережа закладів освіти	935,00	0,00	935,00	872,00	0,00	872,00	-63,00	0,00	-63,00

2	кількість учнів у 1-4 класах	осіб	мережа закладів освіти	241,00	0,00	241,00	209,00	0,00	209,00	-32,00	0,00	-32,00
3	кількість учнів у 5-9 класах	осіб	мережа закладів освіти	522,00	0,00	522,00	500,00	0,00	500,00	-22,00	0,00	-22,00
4	кількість учнів у 10-11 класах	осіб	мережа закладів освіти	172,00	0,00	172,00	163,00	0,00	163,00	-9,00	0,00	-9,00
5	обсяг освітньої субвенції	грн.	річний звіт	20 305 600,00	0,00	20 305 600,00	20 252 922,00	0,00	20 252 922,00	-52 678,00	0,00	-52 678,00
6	обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників ЗЗСО, яким оголошено простій	грн.	річний звіт	262 200,00	0,00	262 200,00	218 552,00	0,00	218 552,00	-43 648,00	0,00	-43 648,00
ефективності												
1	видатки на одного учня в рік	грн.	фактичні розрахунки	21 717,00	0,00	21 717,00	23 226,00	0,00	23 226,00	1 509,00	0,00	1 509,00
2	кількість учнів на одну педставку	осіб	фактичні розрахунки	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
3	середня наповнюваність класів, усього	осіб	фактичні розрахунки	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
4	середня наповнюваність 1-4 класів	осіб	фактичні розрахунки	17,00	0,00	17,00	16,00	0,00	16,00	-1,00	0,00	-1,00
5	середня наповнюваність 5-9 класів	осіб	фактичні розрахунки	22,00	0,00	22,00	21,00	0,00	21,00	-1,00	0,00	-1,00
6	середня наповнюваність 10-11 класів	осіб	фактичні розрахунки	22,00	0,00	22,00	21,00	0,00	21,00	-1,00	0,00	-1,00
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	забезпечення заробітною 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 01.09.2025 року - 42 класа.
4	кількість 1-4 класів	од.	Відхилення результативного показника у зв'язку зі зменшенням кількості 1-4 класів у ЗЗСО на 01.09.2025 року - 11 класів.

7	кількість штатних одиниць, усього	од.	Розбіжності результативного показника пояснюються новим штатним розписом з 01.09.2025 року, затвердженням з урахуванням зменшення чисельності учнів та кількості класів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2025/2026 навчальний рік, керуючись вимогами наказу МОН 06.12.2010 № 1205 "Про затвердження Типових штатних нормативів закладів загальної середньої освіти" (із змінами).
8	кількість педставок	од.	Розбіжності результативного показника пояснюються новим штатним розписом з 01.09.2025 року, затвердженням з урахуванням зменшення чисельності учнів та кількості класів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2025/2026 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 з 01.09.2025 року у зв'язку зі зміною чисельності учнів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2025/2026 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 01.09.2025 року у зв'язку зі зменшенням чисельності учнів та кількості класів у ЗЗСО відповідно до мережі закладів на 2025/2026 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	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.
продукту			
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 01.09.2025 року (745 учнів).
2	кількість учнів у 1-4 класах	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі скороченням чисельності здобувачів освіти 1-4 класів на 01.09.2025 року (146 учнів).
3	кількість учнів у 5-9 класах	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі скороченням чисельності здобувачів освіти 5-9 класів на 01.09.2025 року (455 учнів).
4	кількість учнів у 10-11 класах	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі скороченням чисельності здобувачів освіти 10-11 класів на 01.09.2025 року (144 учня).
5	обсяг освітньої субвенції	грн.	Зменшення результативного показника пояснюється переведенням педагогічних працівників на дистанційну форму роботи під час дії воєнного стану, і як наслідок - під час канікул оголошенням працівникам простою з оплатою 2/3 від посадового окладу відповідно до ст. 113 КЗпП та зменшення ССВ для працівників з інвалідністю.
6	обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників ЗЗСО, яким оголошено простій	грн.	Зменшення результативного показника згідно касовим видаткам за звітний період.
ефективності			
1	видатки на одного учня в рік	грн.	Збільшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням загальної чисельності учнів за звітний період.
4	середня наповнюваність 1-4 класів	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням чисельності учнів за звітний період.
5	середня наповнюваність 5-9 класів	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням чисельності учнів за звітний період.
6	середня наповнюваність 10-11 класів	осіб	Зменшення результативного показника у зв'язку зі зменшенням чисельності учнів за звітний період.
якості			

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 2025 році на оплату праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету було затверджено 20 567 800 грн. Касові видатки за звітний період склали 20 471 474 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, 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, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Марина СБЕЖНСВА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)