

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	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області	44312623		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2	0610000	Відділ освіти Авдіївської міської військової адміністрації Покровського району Донецької області	44312623		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3	0611600	1600	0990	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	0551400000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Запобігти своєчасну виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

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 своєчасну виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	2 429 500,00	0,00	2 429 500,00	1 936 476,00	0,00	1 936 476,00	-493 024,00	0,00	-493 024,00
	Усього	2 429 500,00	0,00	2 429 500,00	1 936 476,00	0,00	1 936 476,00	-493 024,00	0,00	-493 024,00

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	Враховуючи умови постанови КМУ № 1286 розмір доплати розраховувався за фактично відпрацьований час пропорційно до обсягу навчального навантаження педагогічних працівників, 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	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	обсяг субвенції на здійснення щомісячної доплати педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	грн.	річний звіт	2 429 500,00	0,00	2 429 500,00	1 936 476,00	0,00	1 936 476,00	-493 024,00	0,00	-493 024,00
2	обсяг витрат на заробітну плату в частині доплат за роботу в несприятливих умовах праці	грн.	річний звіт	1 991 460,00	0,00	1 991 460,00	1 593 779,00	0,00	1 593 779,00	-397 681,00	0,00	-397 681,00
	продукту											
1	кількість педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти	осіб	фактичні розрахунки	104,00	0,00	104,00	100,00	0,00	100,00	-4,00	0,00	-4,00
	ефективності											
1	середній щомісячний розмір доплати на одного педагогічного працівника	грн.	фактичні розрахунки (обсяг витрат на заробітну плату в частині доплат/кількість педпрацівників ЗЗСО/10 міс)	1 915,00	0,00	1 915,00	1 594,00	0,00	1 594,00	-321,00	0,00	-321,00
1	забезпечення своєчасної виплати доплати педагогічним працівникам 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		

1	обсяг субвенції на здійснення щомісячної доплати педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці	грн.	Враховуючи умови постанови КМУ № 1286 розмір доплати розраховувався за фактично відпрацьований час пропорційно до обсягу навчального навантаження педагогічних працівників, що призвело до утворення залишку кошторисних призначень.
2	обсяг витрат на заробітну плату в частині доплат за роботу в несприятливих умовах праці	грн.	Розбіжності пояснюються зменшенням фактично відпрацьованого часу за звітний період.
	продукту		
1	кількість педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти	осіб	Зменшення чисельності педагогічних працівників у зв'язку зі звільненням за звітний період.
	ефективності		
1	середній щомісячний розмір доплати на одного педагогічного працівника	грн.	Розбіжності пояснюються зменшенням фактично відпрацьованого часу за звітний період.
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За відповідний звітний період відхилення планових показників від фактичних пояснюється, що відповідно умов постанови КМУ № 1286 розмір доплати розраховувався за фактично відпрацьований час пропорційно до обсягу навчального навантаження педагогічних працівників.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2025 році на виплату доплати за роботу у несприятливих умовах праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету було затверджено 2 429 500 грн. Касові видатки за звітний період склали 1 936 476 грн. Видатки спрямовані на виплату доплати за роботу у несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти під час дії воєнного стану. Бюджетна програма є актуальною та відіграє пріоритетну роль у сфері освіти в реаліях сучасності.

* 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 СБЕЖНСВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)