

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

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33913374 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)	33913374 (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 місцевого 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)	05100000000 (код бюджету)
4.	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми				

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей на доступність і безоплатність здобуття повної загальної середньої освіти

5. Мета бюджетної програми: забезпечення доступності і безоплатності загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах 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"

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	гривень								
		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	9626200,00	0,00	9626200,00	8530772,23	0,00	8530772,23	-1095427,77	0,00	-1095427,77
1	Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти	9626200,00	0,00	9626200,00	8530772,23	0,00	8530772,23	-1095427,77	0,00	-1095427,77

7.2. Пояснення щодо причини 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

	середні витрати на 1 учня	гривень	розрахунок	31874,21		31874,21	38400,85		38400,85	6526,65		6526,65
4	<i>якості</i>											
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	розрахунок	14		14	11		11	-3		-3

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
<i>Оплата праці педагогічних працівників в закладах загальної середньої освіти</i>			
1	<i>затрат</i>		
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких призупинено дію освітнього процесу	одиниць	Розбіжності відсутні
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через скорочення штатної одиниці (1 ставка)
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли через звільнення педпрацівників (2 ставки)
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" через скорочення штатної одиниці, вакансію, звільнення педпрацівників, перебування працівників на лікарняних, зміни в умовах оплати праці (призупинення трудового договору).
	кількість закладів обласної комунальної власності в яких здійснюється освітній процес	одиниць	Розбіжності відсутні
	всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності відсутні
	середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць	одиниць	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок звільнення педпрацівника (1 ставка) та декретною відпусткою за доглядом за дитиною (1 ставка)
	видатки на оплату праці	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок невикористаних планових призначень за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" по СОЦСР "Смарагдове місто" у зв'язку зі звільненням педпрацівника, декретною відпусткою за доглядом за дитиною та зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів через зменшення контингенту.
2	<i>продукту</i>		
	середньорічна чисельність учнів, яким надається загальна середня освіта	осіб	Розбіжності відсутні
	середньорічна чисельність учнів, які знаходяться на реабілітації та отримують освітні послуги	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів.
3	<i>ефективності</i>		
	середні витрати на 1 учня	гривень	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пов'язане зі здійсненням видатків відповідно до фактичної потреби.
4	<i>якості</i>		
	кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника	осіб	Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли за рахунок зменшення контингенту учнів.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичне середньорічне число ставок/штатних одиниць закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу складає 9 ст., що на 1 ст. менше від запланованого показника у зв'язку із скороченням штатних одиниць. Фактичне середньорічне число фактично зайнятих ставок/штатних одиниць закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу зменшилось на 2 ст. у порівнянні з планом через звільнення педпрацівників. На 512893,51 грн. зменшились видатки на оплату праці закладів обласної комунальної власності, в яких призупинено дію освітнього процесу у порівнянні з плановим показником через динаміку змін у штатній чисельності та фактично зайнятих ставках, змінами в умовах оплати праці педпрацівників. Також наявне зменшення видатків на оплату праці закладу обласної комунальної власності, в якому здійснюється освітній процес на суму 582534,26 грн. у порівнянні з планом у зв'язку зі звільненням педпрацівника, декретною відпусткою за доглядом за дитиною та зв'язку зі зменшенням навантаження на вчителів через зменшення контингенту (58 осіб) протягом звітного періоду. Відхилення показника ефективності "Середні витрати на 1 учня показника" у порівнянні з плановим показником пов'язане з економією заробітної плати. Фактична кількість учнів, які приходяться на 1 педагогічного працівника складає 11 осіб, що на 3 особи менше від планового показника. Причина відхилення - зменшення контингенту учнів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції" виконана за видатками на належному рівні. Забезпечено надання належної загальної середньої освіти у форматі офлайн 194 учням та здійснено своєчасну оплату праці педагогічним працівникам у закладах загальної середньої освіти.

* 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. директора департаменту освіти і науки облдержадміністрації



(підпис)

Юлія БУРЦЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Валентина СТРЕЛЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

{Форма звіту із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 472 від 28.04.2017; в редакції Наказів Міністерства фінансів № 908 від 15.11.2018, № 1209 від 29.12.2018; із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 336 від 07.08.2019; в редакції Наказу Міністерства фінансів № 359 від 01.11.2022}