

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 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	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(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	0210000000
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення щомісячної доплати за роботу у несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти пропорційно до обсягу навчального навантаження та/або обсягу педагогічної роботи, за рахунок субвенції з державного бюджету

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання певного освітнього рівня загальної середньої освіти дітям, шляхом здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за роботу в несприятливих умовах праці.

Забезпечити своєчасну виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити 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	Забезпечення виплати доплат за несприятливі умови праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	23981900,00	0,00	23981900,00	22592562,86	0,00	22592562,86	-1389337,14	0,00	-1389337,14
	Усього	23981900,00	0,00	23981900,00	22592562,86	0,00	22592562,86	-1389337,14	0,00	-1389337,14

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	Економія коштів по щомісячній доплаті за роботу в несприятливих умовах педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти державної і комунальної форми власності у сумі 1 389 337,14 гривень виникла у зв'язку з тим, що зазначена виплата нараховується лише за фактично відпрацьований час. Відповідно, у періоди перебування працівників у щорічних відпустках, на лікарняних та з інших причин відсутності нарахування доплати не здійснювалося, що призвело до вивільнення бюджетних асигнувань

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

№ 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

гривень

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 видатків, які спрямовані на виплату доплат за несприятливі умови праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	грн.	Кошторис	23981900,00	0,00	23981900,00	22592562,86	0,00	22592562,86	-1389337,14	0,00	-1389337,14
2	Кількість закладів загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
3	Середньорічна кількість штатних одиниць педагогічних працівників, які мають педагогічне навантаження за основною посадою одну та більше ставки	од.	Інформація закладів загальної середньої освіти	864,84	0,00	864,84	864,84	0,00	864,84	0,00	0,00	0,00
4	Середньорічна кількість педагогічних працівників, які мають педагогічне навантаження за основною посадою менше однієї ставки	осіб	Інформація закладів загальної середньої освіти	93,00	0,00	93,00	93,00	0,00	93,00	0,00	0,00	0,00
5	Середньорічна кількість штатних одиниць, які мають педагогічне навантаження як за сумісництвом (зовнішнім та внутрішнім)	од.	Інформація закладів загальної середньої освіти	139,02	0,00	139,02	139,02	0,00	139,02	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ефективності											
6	Середньомісячні витрати на доплату з нарахуваннями за несприятливі умови праці на одного педагогічного працівника (на 10 місяців) (обсяг витрат/ кількість штатних одиниць для розподілу/ 10 місяців)	грн.	розрахунково	2186,43	0,00	2186,43	2059,75	0,00	2059,75	-126,68	0,00	-126,68
	Якості											
7	Період, який забезпечений коштами на виплату доплат з нарахуваннями за несприятливі умови праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	місяців	розрахунково	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	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 видатків, які спрямовані на виплату доплат за несприятливі умови праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти	грн.	Економія бюджетних асигнувань у сумі 1 389 337,14 грн за доплатою за роботу в несприятливих умовах зумовлена нарахуванням виплати виключно за фактично відпрацьований час.
2	Кількість закладів загальної середньої освіти, які входять до мережі Департаменту гуманітарної політики	од.	
	Продукту		
3	Середньорічна кількість штатних одиниць педагогічних працівників, які мають педагогічне навантаження за основною посадою одну та більше ставки	од.	
4	Середньорічна кількість педагогічних працівників, які мають педагогічне навантаження за основною посадою менше однієї ставки	осіб	
5	Середньорічна кількість штатних одиниць, які мають педагогічне навантаження як за сумісництвом (зовнішнім та внутрішнім)	од.	
	Ефективності		
6	Середньомісячні витрати на доплату з нарахуваннями за несприятливі умови праці на одного педагогічного працівника (на 10 місяців) (обсяг витрат/ кількість штатних одиниць для розподілу/ 10 місяців)	грн.	Зменшення середньомісячних витрат на доплату з нарахуваннями за несприятливі умови праці на одного педагогічного працівника зумовлено нарахуванням виплати виключно за фактично відпрацьований час.
	Якості		
7	Період, який забезпечений коштами на виплату доплат з нарахуваннями за несприятливі умови праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	місяців	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 0611600 «Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам» затверджено видатки по загальному фонду у сумі 23 981 900 гривень, проведено касових видатків на суму 22 592 562,86 гривень, що становить 94,21% виконання. Фінансування закладів проводилось відповідно зареєстрованим зобов'язанням в органах Державної казначейської служби України, а також затвердженим кошторисним призначенням на відповідний рік. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

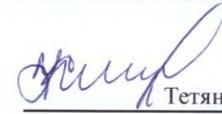
Реалізація бюджетної програми в частині здійснення доплат педагогічним працівникам за роботу в несприятливих умовах праці забезпечила виконання ключових завдань щодо соціального захисту освітян та підтримки стабільного освітнього процесу.

* 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.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації



(підпис)

Тетяна КАМЕНЩУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Валентина КОВАЛЬСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)