

ЗВІТ
про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету станом на 2025 рік

1.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02141532 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти Вінницької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02141532 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0611600 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1600 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0990 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	02536000000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення здійснення доплат за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення здійснення доплат за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

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 *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	90 822 100,00	0,00	90 822 100,00	86 715 747,87	0,00	86 715 747,87	-4 106 352,13	0,00	-4 106 352,13
	Усього	90 822 100,00	0,00	90 822 100,00	86 715 747,87	0,00	86 715 747,87	-4 106 352,13	0,00	-4 106 352,13

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	
1	Відповідно до Постанови КМУ від 27 грудня 2024 року № 1515 «Деякі питання використання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти», Постанови КМУ від 25 липня 2025 р. № 913 " Деякі питання розподілу в 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти", Розпорядження КМУ від 17 вересня 2025 р. № 1000-р " Про розподіл у 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти" бюджету Вінницької міської територіальної громади виділена субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти у сумі 90822,100 тис. грн. на на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти усіх типів комунальної форми власності. Залишок невикористаних коштів субвенції становить 4106352,13 грн.

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки(рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2635 зі змінами)	90 822 100,00	0,00	90 822 100,00	86 715 747,87	0,00	86 715 747,87	-4 106 352,13	0,00	-4 106 352,13
	Усього	90 822 100	0,00	90 822 100,00	86 715 747,87	0,00	86 715 747,87	-4 106 352,13	0,00	-4 106 352,13

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
Завдання 1.Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам												
затрат												
1	Обсяг видатків на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами	90 822 100	0	90 822 100	86 715 747,87	0,00	86 715 747,87	-4 106 352,13	0,00	-4 106 352,13
продукту												
1	Середньорічна кількість фактично зайнятих ставок педагогічних працівників закладів ЗЗСО	од.	Розрахунок потреби на доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти на 2025 рік	3 911,00	0,00	3 911,00	3 380,93	0,00	3 380,93	-530,07	0,00	-530,07
	середньорічне число ставок - жінки	од.		3 380,60	0,00	3 380,60	2 894,63	0,00	2 894,63	-485,97	0,00	-485,97
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		530,40	0,00	530,40	486,30	0,00	486,30	-44,10	0,00	-44,10
ефективності												
	Середні витрати на забезпечення виплати доплати на одну педагогічну ставку	грн.	Розрахункові дані	23 222	0	23 222	25 648	0	25 648	2 426	0	2 426
якості												
1	Відсоток забезпечення в коштах на виплату доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у бюджетному році	%	Розрахункові дані	100,0	0,0	100,0	95,5	0,0	95,5	-4,5	0,0	-4,5

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									
Завдання												
Забезпечення здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам												
затрат												
1	Обсяг видатків на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	грн.	Відповідно до Постанови КМУ від 27 грудня 2024 року № 1515 «Деякі питання використання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти», Постанови КМУ від 25 липня 2025 р. № 913 " Деякі питання розподілу в 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти" , Розпорядження КМУ від 17 вересня 2025 р. № 1000-р " Про розподіл у 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти" бюджету Вінницької міської територіальної громади виділена субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти у сумі 90822,100 тис. грн. на на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти усіх типів комунальної форми власності. Залишок невикористаних коштів субвенції становить 4106352,13 грн.									

	<u>продукту</u>		
1	Середньорічна кількість фактично зайнятих ставок педагогічних працівників закладів ЗЗСО	од.	При порівнянні фактичного показника "середньорічна кількість фактично зайнятих ставок педагогічних працівників закладів ЗЗСО" із запланованим, виявлено що у 2025 році фактично педагогічними працівниками отримано щомісячну доплату за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями менше на 530,07 ставок. Дане відхилення виникло у зв'язку із перебуванням педагогічних працівників на лікарняних, відпустках за власний рахунок, навчальних відпустках, курсах підвищення кваліфікації.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	
	<u>ефективності</u>		
	Середні витрати на забезпечення виплати доплати на одну педагогічну ставку	грн.	Середні витрати на забезпечення виплати доплати на одну педагогічну ставку у порівнянні із запланованим показником збільшилися на 2426 грн., при цьому середньорічна кількість ставок які отримували доплату зменшилась на 530,07 ставок. Відповідно до Постанови КМУ від 08.11.2024 № 1286 педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти державної і комунальної форми власності встановлено щомісячну доплату за роботу в несприятливих умовах праці: - з 1 січня 2025 р. - у розмірі 1300 гривень; - з 1 вересня 2025 р. та до кінця календарного року, в якому припинено або скасовано воєнний стан, - у розмірі 2600 гривень.
	<u>якості</u>		
1	Відсоток забезпечення в коштах на виплату доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у бюджетному році	%	Відсоток забезпечення в коштах на виплату доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у бюджетному році становить 100%. Відповідно до фактичного використання субвенція з державного бюджету була використана в розмірі 95,5% від доведеної суми субвенції.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до Постанови КМУ від 27 грудня 2024 року № 1515 «Деякі питання використання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти», Постанови КМУ від 25 липня 2025 р. № 913 "Деякі питання розподілу в 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти", Розпорядження КМУ від 17 вересня 2025 р. № 1000-р "Про розподіл у 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти" бюджету Вінницької міської територіальної громади виділена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти у сумі 90822,100 тис. грн. на виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти усіх типів комунальної форми власності. Залишок невикористаних коштів субвенції становить 4106352,13 грн.

При порівнянні фактичного показника "середньорічна кількість фактично зайнятих ставок педагогічних працівників закладів ЗЗСО" із запланованим, виявлено що у 2025 році фактично педагогічними працівниками отримано щомісячну доплату за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями менше на 530,07 ставок. Дане відхилення виникло у зв'язку із перебуванням педагогічних працівників на лікарняних, відпустках за власний рахунок, навчальних відпустках, курсах підвищення кваліфікації.

Середні витрати на забезпечення виплати доплати на одну педагогічну ставку у порівнянні із запланованим показником збільшилися на 2426 грн., при цьому середньорічна кількість ставок які отримували доплату зменшилась на 530,07 ставок. Відповідно до Постанови КМУ від 08.11.2024 № 1286 педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти державної і комунальної форми власності встановлено щомісячну доплату за роботу в несприятливих умовах праці:
- з 1 січня 2025 р. - у розмірі 1300 гривень;
- з 1 вересня 2025 р. та до кінця календарного року, в якому припинено або скасовано воєнний стан, - у розмірі 2600 гривень.

Відсоток забезпечення в коштах на виплату доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у бюджетному році становить 100%. Відповідно до фактичного використання субвенція з державного бюджету була використана в розмірі 95,5% від доведеної суми субвенції.

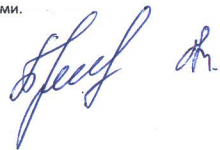
10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми "Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ