

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

1.	<u>0611021</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611021</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611021</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1021</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0921</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>12100000000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права дітей на здобуття загальної середньої освіти та соціального захисту, медико-психолого-педагогічної реабілітації та соціальної адаптації

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання освіти в закладах загальної середньої освіти з відповідним профілем для дітей, які потребують тривалого лікування

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у закладах загальної середньої освіти з відповідним профілем для дітей, які потребують тривалого лікування

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

N 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	Оплата праці	3 706 756	0	3 706 756	3 706 756		3 706 756	0	0	0
2	Комунальні послуги та енергоносії	0	0	0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	2 036 260	13 000	2 049 260	847 999	13 000	860 999	-1 188 261	0	-1 188 261
	Усього	5 743 016	13 000	5 756 016	4 554 755	13 000	4 567 755	-1 188 261	0	-1 188 261

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**

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" відсутня
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена припиненням діяльності санаторних шкіл з серпня 2025 року шляхом їх реорганізації

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

гривень

N 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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	36		36	12		12	-24	0	-24
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	47		47	17		17	-30	0	-30
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	25		25	13		13	-12	0	-12
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена звільненням працівників санаторних шкіл в липні 2025 року через реорганізацію закладів на виконання підпункту 8 пункту 3 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про повну загальну середню освіту»
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена звільненням педагогічних працівників санаторних шкіл в липні 2025 року через реорганізацію закладів на виконання підпункту 8 пункту 3 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про повну загальну середню освіту»
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	Різниця в чисельності учнів зумовлена переведенням учнів Северодонецької обласної санаторної школи до КЗ "Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту" в липні 2025 року через реорганізацію закладів на виконання підпункту 8 пункту 3 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про повну загальну середню освіту»
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Реорганізація санаторних шкіл в серпні 2025 року зумовило зменшення середньорічних показників: чисельності учнів, педагогічного і загалом всього персоналу закладів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


На виконання підпункту 8 пункту 3 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про повну загальну середню освіту» та згідно з розпорядженнями голови обласної державної адміністрації – начальника обласної військової адміністрації від 19.05.2025 № 139 «Про припинення юридичної особи Шастинської обласної санаторної школи в результаті реорганізації (приєднання)», від 19.05.2025 № 140 «Про припинення юридичної особи Новоайдарської обласної санаторної школи в результаті реорганізації (приєднання)», від 23.05.2025 № 146 «Про припинення юридичної особи Северодонецької обласної санаторної школи в результаті реорганізації (приєднання)» з серпня 2025 року було припинено діяльність санаторних шкіл шляхом їх реорганізації. Ці події унеможливають подальшу реалізацію даної бюджетної програми.

* 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 Луганської обласної державної адміністрації

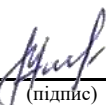


(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

1.	<u>0611022</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0611022</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611022</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1022</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0922</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, за рахунок коштів місцевого бюджету</u>	
			<u>1210000000</u> (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку, на здобуття відповідного рівня загальної середньої освіти відповідно до їх можливостей, здібностей з урахуванням індивідуальних особливостей розвитку

5. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання повної загальної середньої освіти хлопцям і дівчатам, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для отримання повної загальної середньої освіти та реабілітаційних послуг дівчатами та хлопцями, які потребують корекції фізичного та розумового розвитку, з урахуванням нозології захворювання

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

N 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	Оплата праці	7 308 215		7 308 215	3 614 680		3 614 680	-3 693 535	0	-3 693 535
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	2 035 656		2 035 656	889 045		889 045	-1 146 611	0	-1 146 611
	Усього	9 343 871	0	9 343 871	4 503 725	0	4 503 725	-4 840 146	0	-4 840 146

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**

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області, що призвело до призупинення роботи закладів освіти, скорочення штатного розпису, звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг, а також через економію по заробітній платі, що призвело до зменшення видатків по нарахуванням на оплату праці

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

гривень

N 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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	4		4	4		4	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	66		66	14		14	-52	0	-52
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	70		70	18		18	-52	0	-52
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	0		0	0		0	0	0	0
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	0		0	0		0	0	0	0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена звільненням працівників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена звільненням педагогічних працівників протягом року через призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Призупинення роботи закладів освіти, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області зумовило звільнення працівників, призупинення трудових відносин та оголошення простою, як педагогічним працівникам, так і загалом всьому персоналу закладів. Також призупинення роботи закладів унеможливило здійснити набір учнів станом на 01.09.2025 року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку. Для збереження мережі закладів та людського ресурсу чотири заклади освіти призупинили роботу та знаходяться в простой, щоб після деокупації Луганської області надавати можливість дітям отримувати освіту без відриву від лікування та профілактичних реабілітаційних заходів.

* 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 Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<u>0611023</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611023</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611023</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1023</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0922</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>12100000000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права дітей на повну загальну середню освіту, поглибленого вивчення окремих предметів з урахуванням інтелектуальних, творчих і фізичних здібностей та освітніх потреб учнів з орієнтацією на продовження навчання на вищих рівнях освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання повної загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити надання належної освіти та відповідних умов перебування учнів у спеціалізованих закладах 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

N	Напрями використання бюджетних коштів	Затверджено у паспорті бюджетної програми	Касові видатки (надані кредити з бюджету)	Відхилення
---	---------------------------------------	---	---	------------

з/п	коштів*	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	Оплата праці	5 917 801		5 917 801	5 909 190		5 909 190	-8 611	0	-8 611
2	Оплата енергоносіїв та комунальні	2 132 116		2 132 116	1 987 170		1 987 170	-144 946	0	-144 946
3	Інші поточні видатки	9 310 964		9 310 964	8 896 787		8 896 787	-414 177	0	-414 177
4	Видатки розвитку крім власних надходжень установ	0	6 686 814	6 686 814		6 686 814	6 686 814	0	0	0
	Усього	17 360 881	6 686 814	24 047 695	16 793 147	6 686 814	23 479 961	-567 734	0	-567 734

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**

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" зумовлена економним споживанням комунальних послуг та постійним вимкненням теплопостачання та електроенергії через ракетні обстріли України
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг, а також зменшенням видатків на харчування через зменшення кількості діто-днів відвідування закладу освіти
4	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Видатки розвитку крім власних надходжень установ" відсутня

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

гривень

N 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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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

1	2	3	4	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	37		37	33		33	-4	0	-4
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	72		72	64		64	-8	0	-8
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	107		107	107		107	0	0	0
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	26 989		26 989	21 871		21 871	-5 118	0	-5 118
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	252		252	236		236	-16	0	-16

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена наявністю вакантних посад в закладах освіти

	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад в закладах освіти
2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення днів відвідування та пропуски дітей по хворобі
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесенням змін в учбовий план, через переведення роботи закладу освіти на дистанційну форму навчання (введення карантинних заходів на період епідемії грипу), а також зменшення терміну військово-польового табору в червні 2025 року

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Наявність вакантних посад, зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів. Епідемії грипу та зменшення терміну військово-польового табору призвели до зменшення кількості днів відвідування, що в свою чергу зумовило зменшення діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей. Але протягом 2025 року Луганський обласний ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою покращив умови перебування учнів в орендованих приміщеннях та здійснив набір учнів у вересні 2025 року, що дало змогу дітям отримувати освіту понад обсяг, визначений Державним стандартом для повної загальної середньої освіти та забезпечило набуття необхідних знань і навичок з військової та фізичної підготовки, формування високих моральних якостей, дисциплінованості, любові до військової служби та професії офіцера, підготовку фізично здорових, вольових осіб. Також в липні 2025 року до комунального закладу «Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту» було переведено 19 вихованців з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають в Австрії, знаходяться під піклуванням працівників Ліцею та дистанційно навчаються в закладах загальної середньої освіти Сіверськодонецької міської територіальної громади

* 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 Луганської обласної державної адміністрації

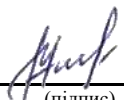


(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	37		37	33		33	-4	0	-4
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	72		72	64		64	-8	0	-8
2	продукту											
	чисельність учнів	осіб	звітність установ	107		107	107		107	0	0	0
3	ефективності											
	діто-дні відвідування	днів	розрахунок	26 989		26 989	21 871		21 871	-5 118	0	-5 118
4	якості											
	кількість днів відвідування	днів	розрахунок	252		252	236		236	-16	0	-16

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена наявністю вакантних посад в закладах освіти
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад в закладах освіти

2	продукту		
	чисельність учнів	осіб	
3	ефективності		
	діто-дні відвідування	днів	Діто-дні відвідування зменшились через зменшення днів відвідування та пропуски дітей по хворобі
4	якості		
	кількість днів відвідування	днів	Дні відвідування зменшились, у зв'язку із внесенням змін в учбовий план, через переведення роботи закладу освіти на дистанційну форму навчання (введення карантинних заходів на період епідемії грипу), а також зменшення терміну військово-польового табору в червні 2025 року

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Наявність вакантних посад, зумовило скорочення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів. Епідемії грипу та зменшення терміну військово-польового табору призвели до зменшення кількості днів відвідування, що в свою чергу зумовило зменшення діто-днів відвідування.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база закладів освіти залишилася на непідконтрольній території. Ці події унеможливили якісне виконання бюджетної програми та створення гідного освітнього простору для дітей. Але протягом 2025 року Луганський обласний ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою покращив умови перебування учнів в орендованих приміщеннях та здійснив набір учнів у вересні 2025 року, що дало змогу дітям отримувати освіту понад обсяг, визначений Державним стандартом для повної загальної середньої освіти та забезпечило набуття необхідних знань і навичок з військової та фізичної підготовки, формування високих моральних якостей, дисциплінованості, любові до військової служби та професії офіцера, підготовку фізично здорових, вольових осіб. Також в липні 2025 року до комунального закладу «Луганський обласний ліцей фізичної культури і спорту» було переведено 19 вихованців з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають в Австрії, знаходяться під піклуванням працівників Ліцею та дистанційно навчаються в закладах загальної середньої освіти Сіверськодонецької міської територіальної громади

* 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 Луганської обласної державної адміністрації

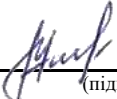


(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

	кількість закладів	од.	звітність установ	3		3	3		3	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	20		20	18		18	-2	0	-2
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	26		26	23		23	-3	0	-3
2	продукту											
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	звітність установ	1 066		1 066	1 080		1 080	14	0	14
3	ефективності											
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	розрахунок	5 102	43	5 145	4 996	42	5 038	-106	-1	-107
4	якості											
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	%	розрахунок	39		39	39		39	0	0	0

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Різниця в кількості ставок педагогічного персоналу зумовлена наявністю вакантних посад
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад педагогічного персоналу та вакантної посади спеціаліста протягом року

2	продукту		
	Середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	осіб	Середньорічна кількість дітей збільшилась через збільшення дітей з 01.09.2025 року
3	ефективності		
	Витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	грн.	Зменшення витрат на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту відбулося через збільшення кількості дітей, які отримують позашкільну освіту та економне використання бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг
4	якості		
	Відсоток дітей які візьмуть участь у Всеукраїнських конкурсах-захистах науково-дослідницьких робіт, тренувально-оздоровчих зборах	%	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Наявність вакантних посад в закладах зумовило зменшення, як педагогічних працівників, так і загалом всього персоналу закладів. Збільшення дітей з 01.09.2025 року призвело до збільшення середньорічної кількості дітей, які отримують позашкільну освіту та зменшення витрат на 1 дитину.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області. Але виконання бюджетної програми у такі складні часи для дітей Луганської області забезпечило створення простору творчих можливостей для кожної дитини, розвиток здібностей дітей та молоді у сфері освіти, науки, культури, фізичної культури і спорту, технічної та іншої творчості, здобуття ними первинних професійних знань, вмінь і навичок, необхідних для їх соціалізації, подальшої самореалізації та/або професійної діяльності.

* 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.

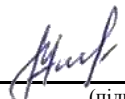
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи
Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації**



(підпис)



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<u>0611091</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0611091</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611091</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1091</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0930</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<u>Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>12100000000</u> (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Здійснювати підготовку робітників високого рівня кваліфікації з числа випускників загальноосвітніх навчальних закладів на основі базової чи повної загальної середньої освіти, а також професійно-технічне навчання, перепідготовку та підвищення кваліфікації

5. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам та чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками і чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	12		12	12		12	0		0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	228		228	228		228	0		0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	165		165	165		165	0		0
2	продукту											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	розрахунок	809		809	809		809	0		0
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок	осіб	розрахунок	789		789	789		789	0		0
	Середньорічна кількість пільгових категорій учнів, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	розрахунок	18		18	18		18	0		0
3	ефективності											
	Середні витрати на 1 учня	грн	розрахунок	66 924	1 589	68 513	65 037	1 547	66 584	-1 886	-42	-1 928
4	якості											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0		0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	
	Середньорічна кількість пільгових категорій учнів, яким буде виплачуватися одноразова грошова допомога при працевлаштуванні	осіб	
3	ефективності		
	Середні витрати на 1 учня	днів	Зменшення середніх витрат на 1 учня зумовлено зменшенням фактичних видатків на заробітну плату та стипендії
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за 2025 рік виконані в повному обсязі. Є розбіжності між затвердженими показниками та фактичними у зменшенні середніх витрат на 1 учня, яке зумовлене зменшенням видатків на заробітну плату, стипендії та зменшенням кількості виплат учням пільгових категорій у зв'язку з відрахуваннями

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма 0611091 "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" за 2025 рік виконана в повному обсязі. Касові видатки склали 52615231,38 грн, що складає 97 % до затверджених асигнувань у паспорті бюджетної програми (з урахуванням змін). Виплати по захищеним статтям забезпечені в повному обсязі. Відхилення (зменшення) показника ефективності "середні витрати на 1 учня" обумовлено економією видатків на заробітну плату з нарахуваннями, зменшенням стипендіатів академічних та соціальних стипендій

* 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. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області



(підпис)

Наталія ПЕРШИНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	0611092 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02141791 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>			
2.	0611092 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02141791 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>			
3.	0611092 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 25%; text-align: center;">1092 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> <td style="width: 25%; text-align: center;">0930 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small></td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></td> </tr> </table>	1092 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0930 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	12100000000 <small>(код бюджету)</small>
1092 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0930 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>				

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Здійснювати підготовку робітників високого рівня кваліфікації з числа випускників загальноосвітніх навчальних закладів на основі базової чи повної загальної середньої освіти, а також професійно-технічне навчання, перепідготовку та підвищення кваліфікації

5. Мета бюджетної програми: Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам та чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості отримання послуг жінками і чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	7		7	7		7	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	20		20	20		20	0	0	0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	20		20	20		20	0	0	0
2	продукту											
	Середньорічна кількість учнів	осіб	розрахунок	396		396	396		396	0	0	0
3	ефективності											
	Середні витрати на 1 студента	грн	розрахунок	12 510		12 510	12 221		12 221	-289	0	-289
4	якості											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	
3	ефективності		
	Середні витрати на 1 учня	днів	Зменшення середніх витрат на 1 учня виникло у зв'язку зі зменшенням педагогічного навантаження на викладачів загально-освітніх предметів
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за 2025 рік виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та фактичними у зменшенні середніх витрат на 1 учня, яке зумовлене зменшенням педагогічного навантаження на викладачів загально-освітніх предметів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма 0611092 "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" за 2025 рік виконана в повному обсязі. Касові видатки склали 4839568,25 грн, що складає 98 % до затверджених асигнувань у паспорті бюджетних програм (з урахуванням змін). Виплати по заробітній платі забезпечені в повному обсязі. Відхилення (зменшення) показника ефективності "середні витрати на 1 учня" обумовлено економією видатків по заробітній платі з нарахуваннями у зв'язку зі зменшенням педагогічного навантаження на викладачів загально-освітніх предметів.

* 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. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області



(підпис)

Наталія ПЕРШИНА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	4		4	4		4	0		0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	102		102	102		102	0		0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	63		63	63		63	0		0
2	продукту											
	Середньорічна кількість студентів денної форми	осіб	розрахунок	315		315	315		315	0		0
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	розрахунок	147		147	147		147	0		0
3	ефективності											
	Середні витрати на 1 студента	грн	розрахунок	67 055	15 259	82 314	65 578	12 125	77 702	-1 477	-3 135	-4 611
4	якості											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	
	Середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету	осіб	
3	ефективності		
	Середні витрати на 1 студента	днів	Зменшення середніх витрат на 1 студента зумовлено зменшенням видатків на заробітну плату та кількості студентів, які отримують стипендії
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за 2025 рік виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та фактичними у зменшенні середніх витрат на 1 учня, яке зумовлене зменшенням видатків на заробітну плату та кількості студентів які отримують стипендії.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма 0611101 "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету " за 2025 рік виконана в повному обсязі. Касові видатки склали 20656996,71 грн, що складає 98 % до затверджених асигнувань у паспорті бюджетних програм (з урахуванням змін). Виплати по захищеним статтям забезпечені в повному обсязі. Відхилення (зменшення) показника ефективності "середні витрати на 1 учня" обумовлено економією видатків на заробітну плату з нарахуваннями, зменшенням кількості стипендіатів академічних стипендій

* 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 Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області



(підпис)

Наталія ПЕРШИНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<u>0611102</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611102</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611102</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1102</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0941</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>12100000000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Підготовка фахівців з вищою освітою за освітньо-кваліфікаційним рівнем бакалавра або молодшого спеціаліста на основі базової загальної середньої освіти, створення навчально-методичних, виховних, організаційних, матеріальних та інших умов для здобуття громадян

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення права жінок і чоловіків на отримання освіти у закладах фахової передвищої освіти (коледжах, технікумах, училищах)

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити рівні можливості для доступу жінок і чоловіків до освіти у закладах фахової передвищої освіти

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	1		1	1		1	0	0	0
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
2	продукту											
	Середньорічна кількість студентів денної форми	осіб	розрахунок	39		39	39		39	0	0	0
3	ефективності											
	Середні витрати на 1 студента	грн	розрахунок	14 345		14 345	13 952		13 952	-393	0	-393
4	якості											
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	од.	
	у тому числі педагогічного персоналу	од.	
2	продукту		
	Середньорічна кількість студентів денної форми навчання	осіб	
3	ефективності		
	Середні витрати на 1 студента	днів	Зменшення середніх витрат на 1 студента зумовлено зменшенням видатків на заробітну плату
4	якості		
	Відсоток учнів, які отримують документ про освіту	днів	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники за 2025 рік виконано. Є розбіжності між затвердженими показниками та фактичними у зменшенні середніх витрат на 1 учня, яке зумовлено зменшенням виплат по відпусках викладачів загально-освітніх предметів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма 0611091 "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції" за 2025 рік виконана в повному обсязі. Касові видатки склали 544130,31 грн, що складає 97 % до затверджених асигнувань у паспорті бюджетних програм (з урахуванням змін). Виплати по захищеним статтям забезпечені в повному обсязі. Відхилення (зменшення) показника ефективності "середні витрати на 1 учня" обумовлено економією видатків на заробітну плату з нарахуваннями.

* 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. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер централізованої бухгалтерії навчальних закладів і установ професійно-технічної освіти Луганської області



(підпис)

Наталія ПЕРШИНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	1		1	1		1	0	0	0
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	36		36	36		36	0	0	0
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	42		42	42		42	0	0	0
2	продукту											
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	звітність установ	1 721		1 721	1 474		1 474	-247	0	-247
3	ефективності											
	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахунок	5 485	416	5 901	6 270	404	6 674	785	-12	773
4	якості											
	Відсоток слухачів, які отримують відповідний документ про освіту	%	розрахунок	100		100	100		100	0	0	0

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
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	
2	продукту		
	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації зменшилась через зменшення загальної кількості вчителів Луганської області та через те, що деякі вчителі не мали можливості підвищувати кваліфікацію, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області
3	ефективності		
	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію збільшились через зменшення середньорічної кількості слухачів
4	якості		
	Відсоток слухачів, які отримують відповідний документ про освіту	%	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Зменшення загальної кількості педагогічних працівників Луганської області, у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні та окупацією майже всієї території Луганської області призвело до зменшення середньорічної кількості слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації, що в свою чергу призвело до збільшення витрат на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію. Всі слухачі, що підвищували кваліфікацію отримали відповідний документ про освіту.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до зменшення кількості педагогічних працівників, які мали змогу підвищити кваліфікацію. Але виконання бюджетної програми у такі складні часи для педагогічних працівників Луганської області забезпечило підвищення кваліфікації 1474 педагогічним працівникам Луганської області, які отримали відповідні документи про освіту. Реалізація програми сприяла забезпеченню системи безперервної освіти та професійного розвитку педагогічних та науково-педагогічних працівників, формуванню і розвитку компетентностей, затребуваних у професійній діяльності, опануванню новітніх практик, технологій, методик, форм, методів професійної діяльності.

* 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 Луганської
обласної державної адміністрації**



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної
роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної
державної адміністрації**



(підпис)

Марина МУЛЯР
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

1.	<u>0611141</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0611141</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141791</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611141</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1141</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1210000000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Створення належних умов для діяльності установ та закладів освіти

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення ведення централізованого господарського обслуговування та надання якісних послуг іншими закладами освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю установ, які обслуговуються, фінансування цих установ згідно з затвердженими кошторисами та надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

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"

N 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	Оплата праці	3 582 929		3 582 929	3 098 288		3 098 288	-484 641	0	-484 641
2	Комунальні послуги та енергоносії	0		0	0		0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	833 747		833 747	710 241		710 241	-123 506	0	-123 506
	Усього	4 416 676	0	4 416 676	3 808 529	0	3 808 529	-608 147	0	-608 147

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**

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена наявністю вакантних посад
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена економним використанням бюджетних коштів при закупівлі товарів та оплаті послуг, а також економією по заробітній платі, яка призвела до зменшення видатків по нарахуванням на оплату праці

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

гривень

N 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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість централізованих бухгалтерій, груп централізованого господарського обслуговування	од.	звітність установ	2		2	2		2	0	0	0
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	звітність установ	27		27	8		8	-19	0	-19
2	продукту											
	Кількість установ, які обслуговуються	од.	розрахунок	29		29	29		29	0	0	0
3	ефективності											
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	розрахунок	2		2	6		6	4	0	4

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість централізованих бухгалтерій, груп централізованого господарського обслуговування	од.	
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	Різниця в кількості штатних одиниць зумовлена наявністю вакантних посад протягом 2025 року
2	продукту		
	Кількість установ, які обслуговуються	од.	
3	ефективності		
	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник	од.	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник збільшилась через наявність вакантних посад

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Введення воєнного стану в Україні, окупація майже всієї території Луганської області та проведення бойових дій на території області зумовило звільнення та переведення в простій працівників установ. Наявність вакантних посад призвело до зменшення середньорічної чисельності ставок (штатних одиниць) та збільшенню кількості установ, які обслуговує 1 працівник.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України призвела до окупації майже всієї території Луганської області, через що вся матеріально-технічна база установ залишилася не підконтрольній території. Але не зважаючи на ці події, виконання бюджетної програми забезпечило своєчасне фінансування підвідомчих установ, збір та зведення бюджетної та фінансової звітності.

* 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 Луганської
обласної державної адміністрації**

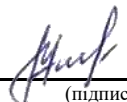
**Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи
Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної
адміністрації**



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(підпис)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<u>0611182</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)	
2.	<u>0611182</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)	
3.	<u>0611182</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1182</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0990</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам <u>12100000000</u> (код бюджету)

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація заходів у сфері реформування загальної середньої освіти “Нова українська школа” на період до 2029 року

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення реалізації Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі базової середньої освіти (базове предметне навчання) та Державного стандарту профільної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити реалізацію Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі базової середньої освіти (базове предметне навчання) та Державного стандарту профільної середньої освіти у 2025/26 навчальному році

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

N 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	Оплата праці	510 976	0	510 976	509 450	0	509 450	-1 526	0	-1 526
2	Комунальні послуги та енергоносії	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Інші поточні видатки	112 415	0	112 415	112 079	0	112 079	-336	0	-336
	Усього	623 391	0	623 391	621 529	0	621 529	-1 862	0	-1 862

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**

N з/п	Пояснення
1	2
1	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Оплата праці" зумовлена фактичними нарахуваннями заробітної плати за розрахунково-платіжними відомостями
2	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Комунальні послуги та енергоносії" відсутня
3	Різниця за напрямом використання бюджетних коштів "Інші поточні видатки" зумовлена зменшенням сум нарахувань на оплату праці

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

гривень

N 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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	од.	розрахунок	2 345		2 345	2 338		2 338	-7	0	-7
2	продукту					0			0			
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	звітність установ	811		811	1 222		1 222	411	0	411
3	ефективності											
	витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахунок	769		769	509		509	-260	0	-260
4	якості											
	відсоток слухачів, які отримують відповідний документ про освіту	%	звітність установ	100		100	100		100	0	0	0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість пед. годин, оплачених погодинно	од.	Кількість пед. годин, оплачених погодинно зменшилась через внесення змін до навчального плану
2	продукту		

	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації	осіб	Середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації збільшилась через додання нових категорій педагогічних працівників, які підвищували кваліфікацію за кошти субвенції, а саме: практичні психологи та асистенти вчителів
3	ефективності		
	витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію	грн.	Витрати на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію зменшились через збільшення середньорічної кількості слухачів
4	якості		
	Відсоток слухачів, які отримують відповідний	%	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Збільшення загальної кількості педагогічних працівників Луганської області, у зв'язку із доданням нових категорій педагогічних працівників, які підвищували кваліфікацію за кошти субвенції призвело до збільшення середньорічної кількості слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації, що в свою чергу привело до зменшення витрат на 1 слухача, що підвищить кваліфікацію. Також внесення змін до навчального плану сприяло зменшенню кількості пед. годин, оплачених погодинно. Всі слухачі, що підвищували кваліфікацію отримали відповідний документ про освіту.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.


Виконання бюджетної програми забезпечило підвищення кваліфікації 1222 педагогічним працівникам Луганської області, які отримали відповідні документи про освіту. Реалізація програми сприяла проведенню докорінної та системної реформи загальної середньої освіти та перетворенню школи з «камери зберігання дітей» на простір для самореалізації, що в перспективі має вивести Україну на рівень провідних європейських економік. Підвищення кваліфікації педагогічних працівників сприяє запровадженню нового принципу педагогіки партнерства, що ґрунтується на співпраці учня, вчителя і батьків, а також професійному розвитку педагогічних та науково-педагогічних працівників, формуванню і розвитку компетентностей, затребуваних у професійній діяльності, опануванню новітніх практик, технологій, методик, форм, методів професійної діяльності

* 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 Луганської обласної державної адміністрації

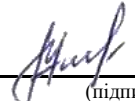


(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<u>0611600</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
2.	<u>0611600</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Департамент освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02141791</u> (код за ЄДРПОУ)
3.	<u>0611600</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>1600</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	<u>12100000000</u> (код бюджету)
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)		

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

N з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації права педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти на отримання щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення здійснення виплат щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

6. Завдання бюджетної програми

N з/п	Завдання
1	Забезпечити виплату щомісячної доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
	кількість закладів	од.	звітність установ	9		9	9		9	0	0	0
2	продукту											
	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	звітність установ	44		44	41		41	-3	0	-3
3	ефективності											
	середні витрати на 1 ставку педагогічного персоналу	грн.	розрахунок	21 580		21 580	20 585		20 585	-995	0	-995
4	якості											
	відсоток педпрацівників, які отримують доплату	%	розрахунок	100		100	100		100	0	0	0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	кількість закладів	од.	
2	продукту		

	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу зменшилась через наявність вакантних посад протягом 2025 року
3	ефективності		
	середні витрати на 1 ставку педагогічного персоналу	грн.	Середні витрати на 1 ставку педагогічного персоналу зменшились через внесення змін протягом року в педагогічне навантаження педпрацівників та перебування працівників на лікарняних та у відпустці
4	якості		
	відсоток педпрацівників, які отримують доплату	%	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Внесення змін протягом року в педагогічне навантаження педпрацівників та перебування працівників на лікарняних та у відпустці призвело до зменшення середніх витрат на 1 ставку педагогічного персоналу. Також наявність вакантних посад протягом 2025 року сприяло зменшенню середньорічного числа посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу. Всі працюючі педпрацівники отримували доплату протягом 2025 року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми забезпечило виплату щомісячної надбавки до заробітної плати педагогічних працівників, що в свою чергу призвело до покращення соціального захисту вчителів та підвищення престижності професії в умовах війни. Впровадження цих заходів мотивує вчителів залишатися в професії, попри високе психологічне навантаження та роботу в умовах повітряних тривог.


* 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.

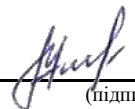
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

В.о. директора Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації

Начальник відділу аналітичної та планово-економічної роботи Департаменту освіти і науки Луганської обласної державної адміністрації



(підпис)



(підпис)

Тетяна ПОСКРЯКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марина МУЛЯР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)