

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 рік

- 1, 0200000 ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 0210000 Виконавчий комітет Вінницької міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 0213112 1040 Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення надання соціальних послуг дітям, які опинилися у складних життєвих обставинах, та забезпечення соціально- правового захисту дітей

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

| № з/п  | Показники   | План з урахуванням змін |                  |           | Виконано       |                  |           | Відхилення     |                  |        |
|--------|---|-------------------------|------------------|-----------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|--------|
|        |   | загальний фонд          | спеціальний фонд | Разом     | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом     | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом  |
| 1.     | Видатки (надані кредити)<br>в т. ч.   |                         |                  |           |                |                  |           |                |                  |        |
| 1.1.   | Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту  | 1 197,791               |                  | 1 197,791 | 1 197,790      |                  | 1 197,790 | -0,001         |                  | -0,001 |
| 1.1.1. | Створення умов для забезпечення прав дітей, у тому числі тих, які виховуються в сім'ях, які неспроможні або не бажають виконувати виховні функції | 1 197,791               |                  | 1 197,791 | 1 197,790      |                  | 1 197,790 | -0,001         |                  | -0,001 |

Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми у сумі 0,8 грн. утворилось внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

| № з/п | Показники                          | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|-------|------------------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 1     | Залишок на початок року<br>в т. ч. |                         |          | X          |
| 1.1.  | власних надходжень                 | X                       |          | X          |
| 1.2.  | інших надходжень                   | X                       |          | X          |
| 2     | Надходження<br>в т. ч.             |                         |          |            |
| 2.1.  | власні надходження                 |                         |          |            |
| 2.2.  | надходження позик                  |                         |          |            |
| 2.3.  | повернення кредитів                |                         |          |            |
| 2.4.  | інші надходження                   |                         |          |            |
| 3     | Залишок на кінець року<br>в т. ч.  |                         |          |            |
| 3.1.  | власних надходжень                 |                         |          |            |
| 3.2.  | інших надходжень                   |                         |          |            |

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

| № з/п   | Показники   | Затверджено паспортом бюджетної програми |                  |              | Виконано       |                  |              | Відхилення     |                  |       |
|---|---|--|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|-------|
|   |   | загальний фонд                           | спеціальний фонд | Разом        | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом        | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом |
| 1   | Створення умов для забезпечення прав дітей, у тому числі тих, які виховуються в сім'ях, які неспроможні або не бажають виконувати виховні функції |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| затрат  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1   | Обсяг видатків на проведення регіональних заходів державної політики з питань дітей, грн.   | 1 197 791,00                             |                  | 1 197 791,00 | 1 197 790,20   |                  | 1 197 790,20 | -0,80          |                  | -0,80 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми у сумі 0,8 грн. утворилось внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| продукту  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1   | Кількість регіональних заходів державної політики з питань дітей, од.   | 4  |                  | 4            | 4              |                  | 4            |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Відхилення відсутні   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 2   | Кількість учасників регіональних заходів державної політики з питань дітей, осіб  | 798                                      |                  | 798          | 798            |                  | 798          |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Відхилення відсутні   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 3   | Кількість дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, влаштованих у прийомні сім'ї та дитячі будинки сімейного типу, осіб         | 4  |                  | 4            | 4              |                  | 4            |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Відхилення відсутні   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| ефективності  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1   | Середні витрати на проведення одного регіонального заходу державної політики з питань дітей, грн.   | 299 447,75                               |                  | 299 447,75   | 299 447,55     |                  | 299 447,55   | -0,20          |                  | -0,20 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми у сумі 0,2 грн. утворилось внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 2   | Середні витрати на забезпечення участі у регіональних заходах державної політики з питань дітей одного учасника, грн.                             | 1 500,99                                 |                  | 1 500,99     | 1 500,99       |                  | 1 500,99     |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Відхилення відсутні   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| якості  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1   | Динаміка дітей, охоплених регіональними заходами державної політики з питань дітей, порівняно з минулим роком, відс.                              | 138,8                                    |                  | 138,8        | 138,8          |                  | 138,8        |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |

|   |      |      |      |      |       |       |  |  |  |  |
|---|------|------|------|------|-------|-------|--|--|--|--|
| Відхилення відсутні   |      |      |      |      |       |       |  |  |  |  |
| Питома вага дітей, охоплених заходами, до кількості дітей, що перебувають на обліку 2 служби у справах дітей, відс.   | 92,6 | 92,6 | 66,8 | 66,8 | -25,8 | -25,8 |  |  |  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками   |      |      |      |      |       |       |  |  |  |  |
| Відхилення між плановими і фактичними показниками у 25,8% виникло у зв'язку з тим, що у 2024 році заходами було охоплено 575 дітей, на обліку у Службі у справах дітей перебувало станом на 01.01.2025 року 862 дитини, а станом на 31.12.2025 року значно збільшилась кількість дітей на обліку до 1195 дітей. |      |      |      |      |       |       |  |  |  |  |

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

| № з/п                    | Показники   | Попередній рік |                  |            | Звітний рік    |                  |              | Відхилення виконання (у відсотках) |                  |        |
|--------------------------|---|----------------|------------------|------------|----------------|------------------|--------------|------------------------------------|------------------|--------|
|                          |   | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом      | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом        | загальний фонд                     | спеціальний фонд | Разом  |
|                          | Видатки (надані кредити)  | 670,862        |                  | 670,862    | 1 197,790      |                  | 1 197,790    | 78,545                             |                  | 78,545 |
|                          | Створення умов для забезпечення прав дітей, у тому числі тих, які виховуються в сім'ях, які неспроможні або не бажають виконувати виховні функції | 670,862        |                  | 670,862    | 1 197,790      |                  | 1 197,790    | 78,545                             |                  | 78,545 |
| 1 Показники затрат       |   |                |                  |            |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                          | Обсяг видатків на проведення регіональних заходів державної політики з питань дітей, грн.   | 670 862,21     |                  | 670 862,21 | 1 197 790,20   |                  | 1 197 790,20 | 78,54                              |                  | 78,54  |
| 2 Показники продукту     |   |                |                  |            |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                          | Кількість регіональних заходів державної політики з питань дітей, од.   | 4              |                  | 4          | 4              |                  | 4            |                                    |                  |        |
|                          | Кількість учасників регіональних заходів державної політики з питань дітей, осіб  | 575            |                  | 575        | 798            |                  | 798          | 39                                 |                  | 39     |
|                          | Кількість дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, влаштованих у прийомні сім'ї та дитячі будинки сімейного типу, осіб         | 4              |                  | 4          | 4              |                  | 4            |                                    |                  |        |
| 3 Показники ефективності |   |                |                  |            |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                          | Середні витрати на проведення одного регіонального заходу державної політики з питань дітей, грн.   | 167 715,55     |                  | 167 715,55 | 299 447,55     |                  | 299 447,55   | 78,54                              |                  | 78,54  |
|                          | Середні витрати на забезпечення участі у регіональних заходах державної політики з питань дітей одного учасника, грн.                             | 1 166,72       |                  | 1 166,72   | 1 500,99       |                  | 1 500,99     | 28,65                              |                  | 28,65  |
| 4 Показники якості       |   |                |                  |            |                |                  |              |                                    |                  |        |
|                          | Динаміка дітей, охоплених регіональними заходами державної політики з питань дітей, порівняно з минулим роком, відс.                              | 68,1           |                  | 68,1       | 138,8          |                  | 138,8        | 103,8                              |                  | 103,8  |
|                          | Питома вага дітей, охоплених заходами, до кількості дітей, що перебувають на обліку служби у справах дітей, відс.                                 | 66,8           |                  | 66,8       | 66,8           |                  | 66,8         |                                    |                  |        |

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

| Код  | Показники  | Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього | План на звітний період з урахуванням змін | Виконано за звітний період | Відхилення | Виконано всього | Залишок фінансування на майбутні періоди |
|--|--|---|---|----------------------------|------------|-----------------|--|
| 1  | 2  | 3   | 4   | 5                          | 6 = 5 - 4  | 7               | 8 = 3 - 7                                |
| 1.1  | Надходження всього:  | X   |   |                            |            | X               | X  |
|  | Бюджет розвитку за джерелами   | X   |   |                            |            | X               | X  |
|  | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | X   |   |                            |            | X               | X  |
|  | Запозичення до бюджету   | X   |   |                            |            | X               | X  |
|  | Інші джерела   | X   |   |                            |            | X               | X  |
| Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми у сумі 0,8 грн. утворилось внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби; |  |   |   |                            |            |                 |  |
| 2  | Видатки бюджету розвитку всього:   | X   |   |                            |            | X               | X  |
| 2.1  | Всього за інвестиційними проектами   |   |   |                            |            |                 |  |
| 2.2  | Капітальні видатки з утримання бюджетних установ                                 | X   |   |                            |            | X               | X  |

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень немає;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня;

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма актуальна;

##### ефективності бюджетної програми

Середня ефективність бюджетної програми -211,05 балів. Середня ефективність пояснюється суттєвим збільшенням кількості дітей, що перебувають на обліку служби у справах дітей станом на 31.12.2025р.;

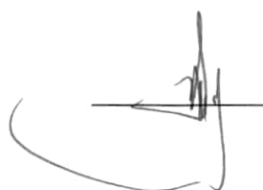
##### корисності бюджетної програм

Бюджетна програма забезпечує створення умов для соціального захисту сімей з дітьми, які опинилися у складних життєвих обставинах, та дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування;

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма довгострокова;

Начальник відділу обліку та звітності апарату міської ради та її виконкому, головний бухгалтер



Павло ПЛАХОТНЮК

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми  
за 2025 рік**

1. 0200000 ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0210000 Виконавчий комітет Вінницької міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0213112 1040 Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

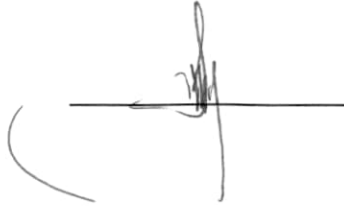
| № з/п | Назва підпрограми/завдання бюджетної програми   | Кількість набраних балів |                      |                     |
|-------|---|--------------------------|----------------------|---------------------|
|       |   | Висока ефективність      | Середня ефективність | Низька ефективність |
| 1     | 2   | 3                        | 4                    | 5                   |
| 1     | Підпрограма 1: Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту   | X                        | X                    | X                   |
| 1.1   | Напрямок 1: Створення умов для забезпечення прав дітей, у тому числі тих, які виховуються в сім'ях, які неспроможні або не бажають виконувати виховні функції |                          | 211,05               |                     |
|       | <b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>  |                          | <b>211,05</b>        |                     |
|       | <b>Загальний результат оцінки програми:</b>   |                          | <b>211,05</b>        |                     |

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту пров виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

| № з/п | Назва завдання бюджетної програми | Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів |
|-------|-----------------------------------|---|
| 1     | 2                                 | 3   |
|       |                                   |   |

Начальник відділу обліку та звітності  
апарату міської ради та її виконкому,  
головний бухгалтер



Павло ПЛАХОТНЮК