

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України
 26.08.2014р. № 836
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 01 листопада 2022 року № 359)

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

1.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти Вінницької міської ради</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02141532</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>0610000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>Департамент освіти Вінницької міської ради</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02141532</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>0611184</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>1184</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0990</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>02536000000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення реалізації публічного інвестиційного проекту "Забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення кожному учню рівного доступу до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу "Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою"

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету	13 239 489,00	12 125 211,00	25 364 700,00	11 010 586,00	8 265 522,00	19 276 108,00	-2 228 903,00	-3 859 689,00	-6 088 592,00
	Усього	13 239 489,00	12 125 211,00	25 364 700,00	11 010 586,00	8 265 522,00	19 276 108,00	-2 228 903,00	-3 859 689,00	-6 088 592,00

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення по напрямку використання коштів становить 6088592 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа». Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

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

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2025-2027 роки(рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2635 зі змінами)	13 239 489,00	12 125 211,00	25 364 700,00	11 010 586,00	8 265 522,00	19 276 108,00	-2 228 903,00	-3 859 689,00	-6 088 592,00
	Усього	13 239 489	12 125 211,00	25 364 700,00	11 010 586,00	8 265 522,00	19 276 108,00	-2 228 903,00	-3 859 689,00	-6 088 592,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
				5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Завдання 1. Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету											
	затрат											
1	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами	13 239 489	12 125 211	25 364 700,00	11 010 586,00	8 265 522,00	19 276 108,00	-2 228 903,00	-3 859 689,00	-6 088 592,00
	в тому числі											
-	- на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) заочною формою, з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами	9 359 756	4 334 544,00	13 694 300,00	9 359 756,00	4 334 544,00	13 694 300,00	0,00	0,00	0,00
-	- на закупівлю засобів навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які реалізують інноваційний освітній проєкт всеукраїнського рівня за темою "Розроблення і впровадження навчально-методичного забезпечення для закладів загальної середньої освіти в умовах реалізації Державного стандарту базової середньої освіти"	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами	1 070 246	600 154,00	1 670 400,00	1 070 246,00	600 154,00	1 670 400,00	0,00	0,00	0,00

-	- на закупівлю засобів навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів природничої, математичної та технологічної освітніх галузей для закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які беруть участь у реалізації Державного стандарту профільної середньої освіти	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 20.12.2024р. №2621 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами	2 809 487	7 190 513,00	10 000 000,00	580 584,00	3 330 824,00	3 911 408,00	-2 228 903,00	-3 859 689,00	-6 088 592,00
2	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	од	Довідка департаменту освіти ВМР	42	42	42	40	40	40	-2	-2	-2
	в тому числі					0			0	0	0	0
3	Кількість пілотних закладів	од	Довідка департаменту освіти ВМР	2	2	2	2	2	2	0	0	0
	продукту											
1	Кількість 7-х класів в 2024/2025 навчальному році, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти	од	Рішення виконкому міської ради №2108 від 12.09.2024р.	162	162	162	158	158	158	-4	-4	-4
	в тому числі		Довідка департаменту освіти ВМР			0			0	0	0	0
2	Кількість пілотних класів	од		3	3	3	3	3	3	0	0	0
3	Кількість учнів у 7-х класах в 2024/2025 навчальному році	осіб		4 997	4 997	4 997	4 876	4 876	4 876	-121	-121	-121
	ефективності											
1	Середні витрати на забезпечення одного класу, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти (базове предметне навчання)	грн.	Розрахунковий показник	57 776	26 757	84 533	59 239	27 434	86 673	1 463	677	2 140
	якості					0			0	0	0	0
1	Відсоток забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок коштів місцевих бюджетів	%	Розрахунковий показник	100	100	100	83,16	68,17	76,00	-16,8	-31,8	-24,0

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
	Завдання 1		Забезпечити виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету
	затрат		
1	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету	грн.	Відхилення по напрямку використання коштів становить 6088592,0 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа». Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

	в тому числі		
-	на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) за очною формою, з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 грудня 2024 р. № 1554 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена відповідна субвенція за напрямом видатків в сумі 13694300 грн. Кошти використано в повному обсязі
-	на закупівлю засобів навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які реалізують інноваційний освітній проєкт всеукраїнського рівня за темою "Розроблення і впровадження навчально-методичного забезпечення для закладів загальної середньої освіти в умовах реалізації Державного стандарту базової середньої освіти"	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 грудня 2024 р. № 1554 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена відповідна субвенція за напрямом видатків в сумі 1670400 грн. Кошти використано в повному обсязі
-	на закупівлю засобів навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів природничої, математичної та технологічної освітніх галузей для закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які беруть участь у реалізації Державного стандарту профільної середньої освіти	од.	Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 грудня 2024 р. № 1554 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена відповідна субвенція за напрямом видатків в сумі 10000000 грн. Дані кошти розподілено на КЗ "Вінницький технічний ліцей", який відповідно до наказу МОН від 10.10.2024 року №1451 визнано пілотним закладом профільної освіти. Залишок невикористаних коштів становить 6088592,0 грн. Оскільки дані кошти виділені як співфінансування до програми яка забезпечена фінансовою підтримкою від Європейського Союзу, що вимагає суворого дотримання спеціальних правил закупівель та вимог щодо походження товарів і учасників (лише сприятних країн), тому закладом не було освоєно кошти, щоб не порушувати дані умови.
2	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	од.	Кількість закладів, у яких було реалізовано заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", в яких здійснюється освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) за очною формою, з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти зменшилась на 2 одиниці. Видатки заплановані на КЗ "ВТЛ" (пілотний заклад за профільною освітою) та КЗ "ВСШ" (відсутні навчальні кабінети - базове предметне навчання) перерозподілено на інші заклади загальної середньої освіти.
	в тому числі		
3	Кількість пілотних закладів	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<i>продукту</i>		
1	Кількість 7-х класів в 2024/2025 навчальному році, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти	од.	Кількість 7-х класів в 2024/2025 навчальному році, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти зменшилась на 4 од. Видатки заплановані на КЗ "ВТЛ" (пілотний заклад за профільною освітою) та КЗ "ВСШ" (відсутні навчальні кабінети - базове предметне навчання) перерозподілено на інші заклади загальної середньої освіти.
	в тому числі		
2	Кількість пілотних класів	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Кількість учнів у 7-х класах в 2024/2025 навчальному році	осіб	Видатки заплановані на КЗ "ВТЛ" (пілотний заклад за профільною освітою) та КЗ "ВСШ" (відсутні навчальні кабінети - базове предметне навчання) перерозподілено на інші заклади загальної середньої освіти. Це призвело до зменшення 4 класів та кількості учнів у 7-х класах в 2024/2025 навчальному році, на які було розподілено видатки зменшилась на 121 учня.
	<i>ефективності</i>		
1	Середні витрати на забезпечення одного класу, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти (базове предметне навчання)	грн.	Середні витрати на забезпечення одного класу, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти (базове предметне навчання) за рахунок зменшення кількості учнів збільшилися на 2140 грн.

<u>якості</u>		
1	Відсоток забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок коштів місцевих бюджетів	Відсоток забезпечення виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок коштів місцевих бюджетів становить 76% . Коштів в сумі 10000000 грн розподілено на КЗ "Вінницький технічний ліцей" , який відповідно до наказу МОН від 10.10.2024 року №1451 визнано пілотним закладом профільної освіти. Залишок невикористаних коштів становить 6088592,00 грн. Оскільки дані кошти виділені як співфінансування до програми яка забезпечена фінансовою підтримкою від Європейського Союзу, що вимагає суворого дотримання спеціальних правил закупівель та вимог щодо походження товарів і учасників (лише сприйнятних країн), тому закладом не було освоєно кошти, щоб не порушувати дані умови.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 грудня 2024 р. № 1554 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена відповідна субвенція за напрямками в сумі 25364700 грн. Відхилення по використанню коштів становить 6088592,0 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа». Кількість закладів, у яких було реалізовано заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа», в яких здійснюється освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти (базове предметне навчання) заочною формою з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти зменшилась на 2 одиниці. Видатки заплановані на КЗ "ВТЛ" (пілотний заклад за профільною освітою) та КЗ "ВСШ" (відеутні навчальні кабінети базове предметне навчання) перерозподілено на інші заклади загальної середньої освіти. Середні витрати на забезпечення одного класу, на які розраховано та виділено видатки на забезпечення необхідним обладнанням навчальних кабінетів закладів освіти (базове предметне навчання) за рахунок зменшення кількості учнів збільшилися на 2140 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

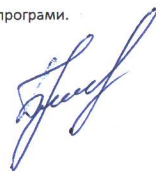
10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Виконання бюджетної програми " Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

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

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер




Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ