

**Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2025 рік**

1. 0610000
(КПКВК МБ)

Департамент освіти Вінницької міської ради
(найменування головного розпорядника)

2. 0610000
(КПКВК МБ)

Департамент освіти Вінницької міської ради
(найменування відповідального виконавця)

3. 0611091
(КПКВК МБ)

0930 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для здобуття професійної (професійно-технічної) освіти жінками і чоловіками у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

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)	244 492,337	17 704,789	262 197,126	244 160,98441	196 850,71629	441 011,70070	-331.35234	179 145,92729	178 814,57495

Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника

Відхилення становить 178814574,95 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 179542033,67 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 331352,34 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду в сумі 396106,38 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня

в т.ч.

1.1.	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок коштів місцевого бюджету	244 492,33675	15 028,71300	259 521,04975	244 160,98441	194 570,74667	438 731,73108	-331.35234	179 542,03367	179 210,68133
------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення за 1-им напрямом становить 179210681,33 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 179542033,67 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 331352,34 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня

1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування	0,000	1 075,800	1 075,800	0,00000	1 075,80000	1 075,80000	0,00000	0,00000	0,00000
------	---------------------------------------------------	-------	-----------	-----------	---------	-------------	-------------	---------	---------	---------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення по 2-ому напрямку між обсягом касових видатків та обсягом затвердженим у паспорті бюджетної програми відсутнє

1.3.	Проведення капітального ремонту		1 600,276	1 600,276		1 204,16962	1 204,16962	0,00000	-396,10638	-396,10638
------	---------------------------------	--	-----------	-----------	--	-------------	-------------	---------	------------	------------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 396106,38 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду

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	X	4848,41542	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	4848,41542	X
1.2.	інші надходження	X	0	X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження

2.	Надходження	17 704,78900	197 664,86953	179 960,08053
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	15 028,71300	195 384,89991	180 356,18691
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	2 676,07600	2 279,96962	-396,10638

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 180356186,91 грн. в зв'язку з збільшенням надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків.

3.	Залишок на кінець року	X	5662,29453	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	5662,29453	X
3.2.	інші надходження	X	0	X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження

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

Завдання 1. Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок коштів місцевого бюджету

1.	затрат									
-	Кількість закладів (од.)	8		8	8		8	0	0	0
-	Кількість груп (од.)	174		174	174		174	0	0	0
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	95,21	0,00	95,21	95,21	0,00	95,21	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	65,51		65,51	65,51		65,51	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	29,70		29,70	29,70		29,70	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	395,83	0,00	395,83	395,83	0,00	395,83	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	285,19		285,19	285,19		285,19	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	110,64		110,64	110,64		110,64	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	188,83	0,00	188,83	188,83	0,00	188,83	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	128,25		128,25	128,25		128,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	60,58		60,58	60,58		60,58	0,00	0,00	0,00

-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	258,08	0,00	258,08	258,08	0,00	258,08	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	130,31		130,31	130,31		130,31	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	127,77		127,77	127,77		127,77	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	937,95	0,00	937,95	937,95	0,00	937,95	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	609,26	0,00	609,26	609,26	0,00	609,26	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	328,69	0,00	328,69	328,69	0,00	328,69	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

2.	продукту									
-	Середньорічна кількість дітей-сиріт ,які знаходяться на повному	39		39	37		37	-2	0	-2
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	28		28	22		22	-6	0	-6
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	11		11	15		15	4	0	4
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 065		4 065	4 065		4 065	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 041		2 041	2 041		2 041	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 024		2 024	2 024		2 024	0	0	0
-	Середньорічна кількість стипендіатів (осіб)	2 817		2 817	2 791		2 791	-26	0	-26
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	1 381		1 381	1 418		1 418	37	0	37
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	1 436		1 436	1 373		1 373	-63	0	-63
-	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою (осіб)	92		92	92		92	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	44		44	46		46	2	0	2
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	48		48	46		46	-2	0	-2
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні (осіб)	41		41	31		31	-10	0	-10
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	24		24	24		24	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	17		17	7		7	-10	0	-10
-	Кількість випускників (осіб)	1 486		1 486	1 490		1 490	4	0	4
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	716		716	705		705	-11	0	-11
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	770		770	785		785	15	0	15
-	Кількість випускників, які будуть працевлаштовані(осіб)	1 486		1 486	1 490		1 490	4	0	4
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись грошова допомога для придбання літератури (осіб)	39		39	28		28	-11	0	-11

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середньорічна кількість дітей-сиріт ,які знаходяться на повному державному забезпеченні зменшилася на 2 дітей. Середньорічна кількість стипендіатів при порівнянні з плановими показником зменшилася на 26 стипендіати. Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою не змінилася та становить 92 особи. Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким було виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні зменшилась на 10 осіб. Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 4 особи. Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким було виплачено грошову допомогу для придбання літератури зменшилась на 11 осіб.

3.	ефективності									
-	Середні витрати на утримання одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	60,146	4,355	64,501	60,064	48,426	108,490	-0,082	44,071	43,989

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі збільшилися на 43989 грн. за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня

4.	якості									
-	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту, (%)	36,6		36,6	36,7		36,7	0,1	0,0	0,1
-	Відсоток випускників, які будуть працевлаштовані, (%)	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 4 особи, що становить на 0,1% більше ніж заплановано

<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Відхилення за 1-им напрямком становить 179210681,33 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 179542033,67 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 331352,34 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі збільшилися на 43989 грн. за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Середньорічна кількість дітей-сиріт ,які знаходяться на повному державному забезпеченні зменшилася на 2 дітей. Середньорічна кількість стипендіатів при порівнянні з плановими показником зменшилася на 26 стипендіати. Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою не змінилася та становить 92 особи. Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким було виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні зменшилась на 10 осіб. Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 4 особи. Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким було виплачено грошову допомогу для придбання літератури зменшилась на 11 осіб.										
Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)	0,000	1 075,800	1 075,800	0,000	1 075,800	1 075,80000	0,00000	0,00000	0,00000
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 1,0 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		2	2		2	2	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Придбано циркуляційний насос для ДПТНЗ "Вінницьке МВПУ" та газовий котел для ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП".										
3.	ефективності									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, (тис.грн.)		537,900	537,900		537,900	537,900	0,000	0,000	0,000
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2025 році придбано циркуляційний насос для ДПТНЗ "Вінницьке МВПУ" та газовий котел для ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП".										
Завдання 3. Проведення капітального ремонту										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього, (тис.грн.)	0,000	1 600,276	1 600,276	0,000	1 204,16962	1 204,16962	0,00000	-396,10638	-396,10638
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 396106,38 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду . У 2025 році розпочато виконання капітального ремонту котельні ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП".										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, де здійснено капітальний ремонт, (од.)		1	1		1	1	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
3.	ефективності									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі, (тис.грн.)		1 600,276	1 600,276		1 204,16962	1 204,16962	0,00000	-396,10638	-396,10638
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2025 році розпочато виконання капітального ремонту котельні ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП". Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі зменшилися на 396106,38 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
4.	якості									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості закладів професійної (професійно-технічної) освіти		13	13		13	13	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2025 році розпочато виконання капітального ремонту котельні ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП". Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі зменшилися на 396106,38 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання(%)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надання кредиту)	237 422,33888	46 884,49639	284 306,83527	244 160,98441	196 850,71629	441 011,70070	2,8%	319,9%	55,1%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.</i>										
Відхилення використання коштів збільшилося на 55,1 % (на 156704865,43 грн.) за рахунок збільшення видатків за рахунок коштів міського бюджету та коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження . У 2024 році кошти на капітальний ремонт закладів не виділялися.										
	в т. ч.									
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок коштів місцевого бюджету	237 422,33888	45 470,53139	282 892,87027	244 160,98441	194 570,74667	438 731,73108	2,8%	327,9%	55,09%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
Відхилення використання коштів збільшилося на 55,09% (на 155838860,81 грн.) за рахунок збільшення видатків за рахунок коштів міського бюджету та рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків.										
1.	затрат									
-	Кількість закладів (од.)	8		8	8		8	0,0%		0,0%
-	Кількість груп (од.)	179		179	174		174	-2,6%		-2,6%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	93,25	0,00	93,25	95,21	0,00	95,21	2,1%		2,1%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	58,40		58,40	65,51		65,51			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	34,85		34,85	29,70		29,70			
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	405,25	0,00	405,25	395,83	0,00	395,83	-2,3%		-2,3%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	286,95		286,95	285,19		285,19			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	118,30		118,30	110,64		110,64			
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	179,25	0,00	179,25	185,83	0,00	185,83	3,7%		3,7%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	126,75		126,75	125,25		125,25			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	52,50		52,50	60,58		60,58			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	264,75	0,00	264,75	258,08	0,00	258,08	-2,5%		-2,5%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	153,50		153,50	130,31		130,31			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	111,25		111,25	127,77		127,77			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	942,50	0,00	942,50	934,95	0,00	934,95	-0,8%		-0,8%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	625,60		625,60	606,26	0,00	606,26			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	316,90		316,90	328,69	0,00	328,69			
2.	продукту									
-	Середньорічна кількість дітей- сиріт ,які знаходяться на повному державному забезпеченні (осіб)	32		32	37		37	15,6%		15,6%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)			0	22		22			
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)			0	15		15			
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 215		4 215	4 065		4 065	-3,6%		-3,6%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 123		2 123	2 041		2 041	-3,9%		-3,9%
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 092		2 092	2 024		2 024	-3,3%		-3,3%
-	Середньорічна кількість стипендіатів (осіб)	3 161		3 161	2 791		2 791	-11,7%		-11,7%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)			0	1 418		1 418			
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)			0	1 373		1 373			

-	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою (осіб)	86		86	92		92	7,0%		7,0%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)			0	46		46			
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)			0	46		46			
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні (осіб)	24		24	31		31	29,2%		29,2%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)			0	24		24			
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)			0	7		7			
-	Кількість випускників (осіб)	1 934		1 934	1 490		1 490	-23,0%		-23,0%
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)			0	705		705			
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)			0	785		785			
-	Кількість випускників, які будуть працевлаштовані(осіб)	1 934		1 934	1 490		1 490	-23,0%		-23,0%
-	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись грошова допомога для придбання літератури (осіб)	34		34	28		28	-17,6%		-17,6%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на утримання одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	56,328	11,123	67,451	60,064	48,426	108,490	6,6%	335,4%	60,8%
4.	якості									
-	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту, (%)	46		46	36,7		36,7	-20,1%		-20,1%
-	Відсоток випускників, які будуть працевлаштовані, (%)	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0%		0,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів збільшилося на 55,09% (на 155838860,81 грн.) за рахунок збільшення видатків за рахунок коштів міського бюджету та рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків, що призвело до збільшення витрат на одного учня у порівнянні із попереднім роком на 60,8%. Середньорічна кількість учнів зменшилася на 150 осіб (3,6%). Середньорічне число ставок (штатних одиниць) зменшилась на 0,8% за рахунок забезпечення ефективного формування мережі груп на 2024-2025 роки

2	Придбання обладнання довгострокового користування		1 413,96500	1 413,96500		1 075,80000	1 075,80000		-23,92%	-23,92%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
Відхилення використання коштів на 338165,0 грн. У 2024 році було придбано дороговартісне обладнання для ЦПТО ПП - газовий котел вартістю 1 030 000,0 грн., товар був повернутий у зв'язку із несправністю та кошти повернуто до бюджету. У 2025 році повторно газовий котел для ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП" та придбано циркуляційний насос для ДПТНЗ "Вінницьке МВПУ"										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)		1 413,96500	1 413,96500		1 075,80000	1 075,80000		-23,92%	-23,92%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		2	2		2	2		0,0%	0,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, (тис.грн.)		706,983	706,983		537,900	537,900		-23,92%	-23,92%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів на 338165,0 грн. У 2024 році було придбано дороговартісне обладнання для ЦПТО ПП - газовий котел вартістю 1 030 000,0 грн., товар був повернутий у зв'язку із несправністю та кошти повернуто до бюджету. У 2025 році повторно газовий котел для ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП" та придбано циркуляційний насос для ДПТНЗ "Вінницьке МВПУ"

3	Проведення капітального ремонту	0,00000	0,00000	0,00000		1 204,16962	1 204,16962		100,0%	100,0%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
У 2025 році розпочато виконання капітального ремонту котельні ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП". Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі зменшилися на 396106,38 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2024 році кошти на капітальний ремонт закладів не виділялися.										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього, (тис.грн.)		0,00000	0,00000		1 204,16962	1 204,16962		100,0%	100,0%

2.	продукту								
-	Кількість закладів, де здійснено капітальний ремонт, (од.)		0	0		1	1		100,0%
3.	ефективності								
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі, (тис.грн.)		0,000	0,000		1 204,170	1 204,170		100,0%
4.	якості								
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості закладів професійної (професійно-технічної) освіти, (%)		0	0		13	13		100,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2025 році розпочато виконання капітального ремонту котельні ДНЗ "Вінницький ЦПТО ПП". Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі зменшилися на 396106,38 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2024 році кошти на капітальний ремонт закладів не виділялися.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	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.	Надходження всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних коштів	X			0	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7. "Стан фінансової дисципліни"

Виконання бюджетної програми "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці за рахунок коштів місцевого бюджету

ефективність бюджетної програми:

Якісне надання підготовки кадрів професійними (професійно-технічними) закладами освіти

корисність бюджетної програми:

Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ